

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | - | - | 20 | - | - | - | (15) | - | - | - | 20 | (15) |
| | 5110 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2021г. | - | - | 20 | - | - | - | (15) | - | - | - | 20 | (15) |
| | 5111 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | - | 48 | - | (20) | 28 |
| | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Товарный знак | 5181 | за 2021г. | - | 48 | - | (20) | 28 |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

**Белкина Светлана
Николаевна**

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

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 2021г. | 6 528 | 89 228 | (15 856) | (55 401) | 24 499 |
| | 5250 | за 2020г. | - | 101 549 | (40 543) | (54 478) | 6 528 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Производственное здание | 5241 | за 2021г. | - | 500 | - | - | 500 |
| | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| КТП 1215 (электро подстанция) | 5242 | за 2021г. | - | 22 324 | - | - | 22 324 |
| | 5252 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Склад готовой продукции | 5243 | за 2021г. | - | 418 | - | - | 418 |
| | 5253 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Воздушный винтовой компрессор L22-RS 13A V3, A349058045 A | 5244 | за 2021г. | - | 931 | - | - | 931 |
| | 5254 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Электронасос Lowara LNEE 50-250/92/P25 | 5245 | за 2021г. | - | 222 | - | - | 222 |
| | 5255 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Осушитель DE032 | 5246 | за 2021г. | - | 104 | - | - | 104 |
| | 5256 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Двухстанционный Намотчик | 5247 | за 2021г. | 635 | - | - | (635) | - |
| | 5257 | за 2020г. | - | 635 | - | - | 635 |
| Одношнековый экструдер | 5248 | за 2021г. | 5 109 | - | - | (5 109) | - |
| | 5258 | за 2020г. | - | 5 109 | - | - | 5 109 |
| Сырьевые материалы | 5249 | за 2021г. | 784 | - | - | (784) | - |
| | 5259 | за 2020г. | - | 784 | - | - | 784 |
| ИНСТРУМЕНТ ДЛЯ ЭКСТРУЗИИ Тип МРТ4-6 Рама | | за 2021г. | - | 10 346 | 4 967 | (5 378) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| ИНСТРУМЕНТ ДЛЯ ЭКСТРУЗИИ Тип МРТ4-6 Лента | | за 2021г. | - | 10 910 | 5 238 | (5 672) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Ванна для инструмента | | за 2021г. | - | 1 827 | 877 | (950) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Фильера для экструзии резинового уплотнителя | | за 2021г. | - | 409 | - | (409) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Гидравлическая установка очистки воды | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Фильтр к гидравлической установке | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Дробилка ИРП-600 ПВХ (май21) | | за 2021г. | - | 3 116 | - | (3 116) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Комплект ножей для дробилки PZO 600-DKU | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Экструзионный инструмент штапик 6,5 мм | | за 2021г. | - | 3 124 | 3 124 | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Дробилка ИРП-600 ПВХ (сентябрь21) | | за 2021г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|-----------|---|-------|-------|---------|---|
| ТЭП ENSOFT SD-161-60A-N2-000-R2(натуральный) | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Шланг ПВХ металл | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Загрузчик вакуумный | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 247 | - | (247) | - |
| Мельница ножевая для полимеров WH-800 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 1 649 | 1 649 | - | - |
| Шкаф управления "Стандарт" | за 2020г. | - | 1 415 | - | (1 415) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Пневмофасовка автоматическая С-ПФ | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 1 061 | - | (1 061) | - |
| Гидравлическая установка очистки воды | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 522 | - | (522) | - |
| Дробилка ИРП-600 ПВХ (сентябрь 21) | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 964 | - | (964) | - |
| Кабельно-воздушная линия КВЛ-0,4кВ | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 926 | - | (926) | - |
| Тентовая перегородка ПВХ серая 4,85*5,27м | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 169 | - | (169) | - |
| Теплообменник масл.ОМ 3Д6 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 132 | - | (132) | - |
| Электронасос Lowara NSCE 65-125/75/P25VCC4 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 103 | - | (103) | - |
| Циклон 140 (б/у) в комплектацию входит комплект пыльников - 4шт. | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 169 | - | (169) | - |
| Формы для литья пластмасс под давлением | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 845 | - | (845) | - |
| Весы платформенные ВСП4-1500 (1 пандус)(май21) | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 55 | - | (55) | - |
| Фильтра на изделие "Уплотнитель" (1 плита с профилем) | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 146 | - | (146) | - |
| Станок настольно-сверлильный 2М11 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 75 | - | (75) | - |
| Профессиональный парогенератор | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 155 | - | (155) | - |
| Пистолет термоусадочный | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 62 | - | (62) | - |
| Экструзионный инструмент створка | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 3 327 | - | (3 327) | - |
| Экструзионный инструмент соединитель | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 2 758 | - | (2 758) | - |
| Экструзионный инструмент штульп | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 2 758 | - | (2 758) | - |
| Станок для заточки сверл | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 52 | - | (52) | - |
| Ленточнопильный станок | за 2021г. | - | 98 | - | (98) | - |

| | | | | | |
|---|-----------|---|-------|---------|---------|
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Тент | за 2021г. | - | 149 | - | (149) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Машина воздушная опилочная прод.ход 0,7 мм | за 2021г. | - | 178 | - | (178) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Преобразователь частотный | за 2021г. | - | 171 | - | (171) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Мобильный погрузчик | за 2021г. | - | 825 | - | (825) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Устройство плавного пуска Danfoss VLT Soft Starter MCD201037T4CV1 | за 2021г. | - | 63 | - | (63) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| RX2-SD160W Принтер промышленный | за 2021г. | - | 344 | - | (344) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Водокольцевой вакуумный насос GMVP 120/030 | за 2021г. | - | 90 | - | (90) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Водокольцевой насос GMVP 230/090 | за 2021г. | - | 131 | - | (131) |
| | за 2020г. | - | 133 | - | (133) |
| Экструзионный инструмент | за 2021г. | - | 2 204 | - | (2 204) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Телевизор XIAOMI | за 2021г. | - | 50 | - | (50) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Бункер-накопитель С -БН | за 2021г. | - | 1 310 | - | (1 310) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Шнековая выгрузка С-ШТ | за 2021г. | - | 503 | - | (503) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Растворитель биг-бэгов | за 2021г. | - | 126 | - | (126) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Мобильный погрузчик1 | за 2021г. | - | 275 | - | (275) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Вилочный погрузчик | за 2021г. | - | 2 804 | - | (2 804) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Земельный участок 1 | за 2021г. | - | - | (9 500) | (9 500) |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| вибростойкая шлифовальная машинка FRV-110 (616220), 616220ф | за 2021г. | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 49 | - | (49) |
| Компактный охладитель (Чиллер) | за 2021г. | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 5 196 | - | (5 196) |
| Комплект ножей на мельницу | за 2021г. | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Корпус фильтра Hangzhou Mey Тонкой очистки мешочного типа | за 2021г. | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Весы ВСП4-1000.2А9 2000*1000 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 53 | - | (53) |
| Пандус для ВСП4-А(1000*750) | за 2021г. | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Виброопора LME 120 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - |
| Р802С-N(10,68)MNGB3 Цилиндрический редуктор | за 2021г. | - | - | - | - |

| 802С (F=10.68)вал вх./вых. 300*38/40 мм | за 2020г. | - | 43 | 43 | - | - |
|--|-----------|---|-------|----|---------|---|
| КС809022 Лапы В5 к 802С. 803С | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| КС809024 Лапы S7 к 802С, 803С | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| AGM 132 М 4/7.5/1500/В35 Электродвигатель | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| JUM-1464VHXL DRO Широкоуниверсальный фрезерный станок, 380 В | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 1 584 | - | (1 584) | - |
| Комплект прихватов для 18-мм Т-образного паза, М16 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Комплекующие компактного охладителя | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Мельница ножевая для полимеров WH-800 1 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 1 406 | - | (1 406) | - |
| Микродозатор РТ305.000 с ворошителем | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 108 | - | (108) | - |
| МВН-7-0102-2"ВSP-SS304-SW Корпус фильтра Hangzhou Meu тонкой очистки мешочного типа 02 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 197 | - | (197) | - |
| Электроэрозионный сверлильный станок супердрель модель DD703.30 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 500 | - | (500) | - |
| Погрузчик TCM FD30T3ZVM300FS SS SCB HR CE LF200 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 2 417 | - | (2 417) | - |
| Поворотный стол 200 мм/МК-3 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 34 | - | (34) | - |
| Дробильный короб | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 333 | - | (333) | - |
| Устройство для упрочнения поверхности | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 500 | - | (500) | - |
| Установка аргонодуговой сварки | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 43 | - | (43) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 2 158 | 2 158 | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Белкина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Белкина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Белкина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

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 | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 17 000 | - | 16 836 | - | (15 123) | - | - | - | - | - | - | 18 713 | - |
| | 5530 | за 2020г. | 4 587 | - | 15 853 | - | (4 078) | - | - | - | - | - | 638 | 17 000 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 515 | - | 26 | - | (515) | - | - | - | - | - | - | 26 | - |
| | 5531 | за 2020г. | 2 515 | - | 515 | - | (2 514) | - | - | - | - | - | - | 515 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 14 629 | - | 16 743 | - | (13 888) | - | - | - | - | - | - | 17 484 | - |
| | 5532 | за 2020г. | 1 893 | - | 14 179 | - | (1 443) | - | - | - | - | - | - | 14 629 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 1 856 | - | 67 | - | (720) | - | - | - | - | - | - | 1 203 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 179 | - | 1 159 | - | (120) | - | - | - | - | - | 638 | 1 856 | - |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 17 000 | - | 16 836 | - | (15 123) | - | - | - | X | - | - | 18 713 | - |
| | 5520 | за 2020г. | 4 587 | - | 15 853 | - | (4 078) | - | - | - | X | - | 638 | 17 000 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | 90 170 | - | - | - | - | - | - | - | 90 170 |
| | 5573 | за 2020г. | 320 | 89 950 | - | (100) | - | - | - | - | 90 170 |
| прочая | 5554 | за 2021г. | 2 852 | 3 390 | - | (2 822) | - | (2 590) | - | - | 830 |
| | 5574 | за 2020г. | - | 2 971 | - | (118) | - | - | - | - | 2 852 |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 95 384 | 1 308 445 | 6 110 | (1 245 912) | - | 2 590 | 402 | 28 | 167 047 |
| | 5580 | за 2020г. | 2 923 | 220 671 | 574 | (128 943) | - | - | - | 159 | 95 384 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 56 625 | 78 068 | - | (36 681) | - | 2 590 | - | - | 100 662 |
| | 5581 | за 2020г. | 2 520 | 54 504 | - | (399) | - | - | - | - | 56 625 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | - | 1 596 | - | - | - | - | - | - | 1 596 |
| | 5582 | за 2020г. | 16 | - | - | (16) | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 580 | 2 478 | 44 | (243) | - | - | 398 | 28 | 3 223 |
| | 5583 | за 2020г. | 387 | 1 477 | - | (1 443) | - | - | - | 97 | 580 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | 34 928 | 1 225 323 | 6 067 | (1 205 752) | - | - | - | - | 60 565 |
| | 5584 | за 2020г. | - | 161 439 | 574 | (127 085) | - | - | - | - | 34 928 |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 3 251 | 980 | - | (3 236) | - | - | 4 | 1 | 1 000 |
| | 5586 | за 2020г. | - | 3 251 | - | - | - | - | - | - | 3 251 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 95 384 | 1 308 445 | 6 110 | (1 245 912) | - | X | 402 | 28 | 167 047 |
| | 5570 | за 2020г. | 2 923 | 220 671 | 574 | (128 943) | - | X | - | 159 | 95 384 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Белкина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 004 858 | 229 528 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 23 932 | 8 064 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 7 143 | 1 845 |
| Амортизация | 5640 | 36 083 | 2 874 |
| Прочие затраты | 5650 | 89 408 | 39 875 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 161 424 | 282 186 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 28 | 14 684 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 161 452 | 296 870 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Белкина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 564 | 2 560 | (2 360) | (339) | 1 425 |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Белкина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |



Белкина Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | | за 2020г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| за 2021г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2020г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| за 2021г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2020г. | 5921 | - | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Белкина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах
ООО «МЕЛКЕ» за
2021 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «ООО» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Мелке»

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Мелке».

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица:

141006, Московская обл, Мытищи г, Рупасовский 2-Й пер, литера № 3, Кабинет 109

2. Сведения об образовании юридического лица

ООО «Мелке» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мытищи Московской области 06 июня 2018 года, основной государственный регистрационный номер 1185029011133 свидетельство о государственной регистрации юридического лица.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5029231137**

Код причины постановки на учет (КПП): **502901001**

Правовое положение ООО «Мелке», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников общества ООО «Мелке» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

"При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н О формах бухгалтерской отчетности организаций и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом Об учетной политике __ на 2020 год",

3. Сведения об обособленных подразделениях.

Обособленное подразделение ФРЯЗИНО зарегистрировано 06 августа 2020 года. Присвоен КПП 505045001,
 Адрес 141196, Московская обл., Фрязино г., Окружной проезд, дом 21, корпус 3

4. Капитал на 31.12.2021

Участниками ООО «Мелке» являются

- МЕЛКЕ ЛТД (MELKE LTD), компания с ограниченной ответственностью, созданная в соответствии с законодательством Республики Кипр (регистрационный номер 385678), зарегистрированный офис компании расположен по адресу: Республика Кипр, Грива Дигени, 87-89, Николау ЭНД завод сенте, 1-й этаж, офис 101, Лимасол, 3101. МЕЛКЕ ЛТД (MELKE LTD), владеет 90 % доли в уставном капитале общества, номинальной стоимостью 99 000 тыс.руб.
- Белкина Светлана Николаевна ИНН 505011470459. Владеет 10% капитала 11 500 рублей.

Уставный капитал Общества составляет 110 500 (Сто десять тысяч пятьсот) рублей.

Основным видом деятельности ООО «Мелке» является производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (ОКВЭД 22.21).

Списочная численность работников ООО «Мелке» на 31 декабря 2021 г. составила 109 человек.

4.1 Список связанных сторон

| Полное наименование связанной стороны | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной |
|---------------------------------------|--|
| • МЕЛКЕ ЛТД (MELKE LTD), | Учредитель, владеющий 90% уставного капитала. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| Белкина Светлана Николаевна | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Владеет 10 % акций |

В отчетном периоде операций, проведенных со связанными сторонами нет.

4.2 Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу.

За 2021 год,
тыс.руб.

| 1 | 2 |
|-----------------------|------|
| Оплата труда | 805 |
| Взносы, налоги на ФОТ | 345 |
| Итого: | 1150 |

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

4.2.1 Условные обязательства и активы

Обязательства, величину которых невозможно обоснованно оценить, либо вероятность принятия решения по ним не в пользу Общества средняя или низкая относятся к условным обязательствам. Такие обязательства, равно как и активы в обществе отсутствуют.

5. Органы управления ООО «Мелке»

Органами управления ООО «Мелке» являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 8.2.1 Устава ООО «Мелке» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в Федеральном законе «О обществах с ограниченной ответственностью».

Совет директоров в обществе не создается.

Функции Совета директоров Общества, предусмотренные действующим законодательством российской Федерации, осуществляет Общее собрание учредителей Общества, за исключением случаев, предусмотренных настоящим уставом.

6. Единичный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 9,1 Устава, руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, Общему собранию участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников. Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания участников.

Генеральным директором ООО «Мелке» решением собрания учредителей общества (Протокол № 1-20 от 26 марта 2020 года) назначена Белкина Светлана Николаевна

7. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

| Показатели | Выручка, тыс. руб. | | | Себестоимость продаж, тыс. руб. | | |
|------------------------------|--------------------|----------|----------|---------------------------------|----------|----------|
| | 2021 год | 2020 год | Динамика | 2021 год | 2020 год | Динамика |
| Реализация готовой продукции | 1 192 015 | 306 350 | 885 665 | 1 126 988 | 260 545 | 866 443 |

Управленческие расходы Общества, в тыс. руб.

| Наименование | 2021 год | 2020 год | Динамика |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Амортизация | 63 | 375 | -312 |
| Аренда имущества администрация | 1 103 | 20 567 | -19 464 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 5 | 6 | -1 |
| Имущественные налоги | 1 077 | 358 | 719 |
| Канцелярские расходы | 470 | 11 | 459 |
| Оплата больничного | 21 | 5 | 16 |
| Оплата труда | 3 044 | 3 575 | -531 |
| Прочие затраты | 343 | 9 | 334 |
| Прочие общехозяйственные расходы | 2 885 | 840 | 2 045 |
| Содержание офиса, уборка помещений, материалы общехоз. | 1 000 | 571 | 429 |
| Страховые взносы | 826 | 914 | -88 |
| Услуги информационно-консультационные | 3 194 | 4 593 | -1 399 |
| Услуги по обслуживанию зданий сооружений, ремонт текущий | 2 356 | | 2 356 |
| Услуги прочие (доставка) | 162 | 55 | 107 |
| Услуги прочие Не принимаемые в НУ | 0 | | 0 |
| Услуги связи | 185 | 29 | 156 |
| Утилизация отходов вывоз мусора | 77 | | 77 |
| Коммунальные платежи | 255 | 3 260 | -3 005 |
| Итого | 17 065 | 35 168 | -18 103 |

Прочие доходы.

| По видам прочих доходов и расходов | 2021 год | 2020 год | Динамика |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Прочие доходы: | | | |
| Курсовые разницы | 3 392 | 595 | 2 797 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 142 | | 142 |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 339 | | 339 |
| Проценты по займам сотрудникам | 1 | | 1 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые | 1 | | 1 |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 10 | 5 | 5 |
| Реализация ОС | | 1283 | -1 283 |
| Реализация прочего имущества (материалов) | 506 | 37 | 469 |
| Итого | 4 390 | 1 920 | 2 470 |
| Прочие расходы: | | | |
| Госпошлина | 20 | | 20 |
| Убытки прошлых лет | 133 | | 133 |
| Курсовые разницы | 2 139 | 571 | 1 568 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 48 | | 48 |

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Проценты по займам | 6 067 | 574 | 5 493 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые | 208 | | 208 |
| Прочие доходы (расходы) | 25 | 219 | -194 |
| Расходы на услуги банков | 506 | 175 | 331 |
| Реализация прочего имущества (материалов) | 568 | 32 | 536 |
| Штрафы, пени. | 44 | | 44 |
| Реализация ОС | | 1249 | -1 249 |
| Итого | 9 757 | 2 820 | 6 937 |

8. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕЛКЕ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества. Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг факторов (рисков, событий), способных оказать влияние на продолжение непрерывной деятельности предприятия. Данные факторы отражаются в составе годовых отчетов общества.

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем в срок не менее 12 месяцев после отчетной даты, приняв во внимание всю доступную информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность.

11. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Мелке» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2020г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества «МЕЛКЕ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕЛКЕ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

При ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, со всеми изменениями и дополнениями, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

При ведении бухгалтерского учета расходов на приобретение и строительство объектов основных средств, Общество руководствуется также Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина РФ № 160 от 30.12.1993 г., в части, не противоречащей более поздним нормативным документам, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета.

Положения данного раздела применяются также для учета доходных вложений в материальные ценности.

Основным средством признается актив, который используется в производстве продукции, работ, услуг свыше 12 месяцев и способен приносить экономическую выгоду в будущем, не предназначен для перепродажи и стоимостью на дату принятия к учету более 40 тысяч рублей. Активы стоимостью меньше или равные 40 тысячам рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерской отчетности данные об основных средствах приводятся по остаточной стоимости.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств.

Предприятие не проводит переоценку основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации одним из следующих способов

| Линейный: | Способ уменьшаемого остатка: |
|------------|------------------------------|
| Всех групп | Не применяется |

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (Основание: п. 20 ПБУ 6/01). Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В качестве

инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. (Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01).

Доходы и расходы от выбытия основных средств, включаются в состав прочих доходов и расходов.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. (Основание: п. 15 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007). Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007).

Материально - производственные запасы (МПЗ)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Инструкция по применению Плана счетов). Понесенные организацией ТЗР учитываются по видам материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов, которые относятся к разным видам, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008). Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Учет списания материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она определяется исходя

из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Учет тары и тарных материалов. Приобретенная (созданная в организации) тара принимается к бухгалтерскому учету на счет 10, субсчет 10.04 "Тара и тарные материалы".

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно на отдельном субсчете 10.08 «Строительные материалы». Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отнесения на субсчет 41.04 «Покупные изделия». (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

Товары. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. (Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019). ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008). Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", субсчет 41.03 "Тара под товаром и порожня", учетные цены не применяются.

Затраты на производство и формирование себестоимости произведенной продукции (работ, услуг)

Расходы Предприятия, в зависимости от характера и условий осуществления, а также направлений деятельности предприятия, подразделяются на:

- расходы от обычных (основных) видов деятельности;
- прочие расходы;

Бухгалтерский учет расходов по основным видам деятельности, а также прочих расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ № 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (с учетом изменений и дополнений).

Расходами по основным видам деятельности признаются расходы, исчисленные в денежном выражении:

- расходы, связанные с производством готовой продукции;
- расходы, связанные с оказанием услуг;

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу».

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;- арендная плата за производственные помещения;- расходы на содержание производственных помещений;- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25)).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.(Основание: пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99).

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость всего выпуска продукции пропорционально заработной плате производственных рабочих.(Основание: п. 25 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25)).

Расходы в виде потерь от брака включаются в себестоимость того вида продукции, работ, услуг, при производстве, выполнении, оказании которого допущен брак.

Общехозяйственные расходы

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их

ремонт;- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ, услуг). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

Коммерческие расходы

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02). Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 10 процентов и более;- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату; - наблюдается снижение величины поступающих доходов на 10 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения). При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. (Основание: абз. 2, 3, 4, 5, 9 п. 37, абз. 3 п. 38 ПБУ 19/02).

Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.. (Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008). Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа. (Основание: абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Доходы от обычных видов деятельности

При ведении бухгалтерского учета доходов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг).

Доходы Предприятия от участия в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам), признаются прочими доходами.

Прочие доходы и расходы

При ведении бухгалтерского учета прочих доходов и расходов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, указанных в п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99».

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, указанных в п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

В части курсовых разниц, указывается официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком России на отчетную дату.

Отражение информации по расчетам по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его

характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

12. Основные средства.

Анализ состава основных средств по группам на 31.12.2021 г., в тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Остаток на начало года | Уд. вес (%) | Остаток на конец периода | Уд. вес (%) | Остаточн. стоимость на конец периода | % износа |
|-------|--|------------------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------------------|----------|
| 1 | Сооружения | | 0,00 | 926 | 0,49 | 903 | 2,48 |
| 2 | Машины и оборудование (кроме офисного) | 81 973 | 63,64 | 128 429 | 67,96 | 91 556 | 28,71 |
| 3 | Офисное оборудование | 50 | 0,04 | 50 | 0,03 | 0 | 100,00 |
| 4 | Транспортные средства | 2 963 | 2,30 | 5 767 | 3,05 | 4 351 | 24,56 |
| 5 | Производственный и хозяйственный инвентарь | 286 | 0,22 | 774 | 0,41 | 589 | 23,87 |
| 6 | Земельные участки | 40 511 | 31,45 | 50 011 | 26,46 | 50 011 | 0,00 |
| 7 | Другие виды основных средств | 3 029 | 2,35 | 3 029 | 1,60 | 2 763 | 8,80 |
| | | 128 813 | 100,00 | 188 987 | 100,00 | 150 173 | |

13. Запасы

Материально-производственных запасов переданных в залог, по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

14. Денежные средства

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются:
- средства Общества в сумме 175 тыс. руб.;

15. Кредиты и займы

Сведения о краткосрочных обязательствах:

| Наименование банка, | Движение заемных средств за 2021 год (основного долга), тыс. руб. | | | | Начисленные проценты, тыс. руб. за 2021 год |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|---|
| | Остаток на 31.12.2020 | Получено в 2021 году | Погашено в 2021 году | Остаток на 31.12.2021 | |
| ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО | 34 928 | 1 165 223 | 1 190 323 | 60 027 | 5 253 |
| Т.Б.М. ООО | 0 | 35 000 | 35 000 | 0 | 813 |
| | 34 928 | 1 200 223 | 1 225 323 | 60 027 | 6 066 |

16. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 2 357 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 299 тыс. рублей.

17. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 110,5 тыс. руб. По строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала в 2021 г. отражены суммы:

2021 г. – 45 002 тыс. руб., 2020 г. 21 311 тыс. руб., 2019 г. – 3 101 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 45 002 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 23 691 тыс. руб.

18. Отложенные налоговые активы и обязательства

Прибыль до налогообложения для целей бухгалтерского учета за 2021 год составила 25 196 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 5 039 тыс. руб.

Размер отложенного актива на 31.12.21г. - 404 тыс. руб., отложенного налогового обязательства на 31.12.21г. - 966 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным налогового учета составил 4 655 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

19. События, произошедшие после отчетной даты

На фоне эскалации конфликта между Россией и Украиной в феврале 2022 года введены международные санкции в отношении Российской Федерации, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, повышению ключевой ставки Банка России, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

На текущий момент влияние на экономическую (финансовую) деятельность Общества и возможные последствия санкций оценить невозможно. Изменения, связанные с указанными событиями, крайне непредсказуемы и находятся в основном вне контроля Общества, что не позволяет исключить риск того, что какие-нибудь контрагенты, будут затронуты будущими санкциями.

20. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 425 тыс. руб.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

21. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества

В связи с развитием ситуации с COVID-19 в Российской Федерации и мире в целом продолжают действовать ограничительные меры. Последствия пандемии для российской экономики имеют долгосрочный характер, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества:

- Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов Общества не наблюдается;
- обесценения финансовых активов не произошло;

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств было учтено, в том числе, влияние пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Генеральный директор
МП



/С.Н. Белкина
24.03.2022.