Общество с ограниченной ответственностью «ВГ Остпринт»
141420, Московская область, Солнечногорск г, д. Подолино, ул. Северная, д.5, помещение 12
ИНН 7709255918 / 504401001

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

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности 3
2 Производственные показатели Общества 3
3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности 3
4 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества 4
5 Информация об учетной политике 4
6 Основные средства 4
7 Запасы 5
8 Финансовые вложения. 5
9 Прочие внеоборотные и оборотные активы. 5
10 Дебиторская и кредиторская задолженность 6
11 Информация о резервах по сомнительным долгам 6
12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства 6
13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 7
14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 8
15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 9
16 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства 10
17 Операции со связанными сторонами 10
18 Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу. 11
19 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 12
20 Прочая информация 12
21 Информация по заполнению отчета о движении денежных средств 12
22 Список табличных Пояснений к Балансу и Отчету о финансовых результатах 12
23 Состав Бухгалтерской отчетности 13

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВГ Остпринт» (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 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ВГ Остпринт» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «30» июня 1998 года.

Свидетельство о внесении в Единый гос. Реестр: серия 77 № 007188356 от 19 ноября 2002г. ОГРН № 1027700442373

Свидетельство о постановке на учет в налоговый орган: серия 77 № 010416915 – выдано ИФНС 43 по г. Москве 19.09.2008г. – до 26.12.2013 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговый орган: серия 77 № 015521000 – выдано ИФНС 36 по г. Москве 26.12.2013г. – с 26.12.2013 г.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату Уставный капитал составляет – 75 040 160 рублей 11 копеек, владельцами долей в уставном капитале Общества являются:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Ван Генехтен Пэкэджинг Интернэйшнл (VAN GENECHTEN PACKAGING INTERNATIONAL S.A.)	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества: 18.12. Прочие виды полиграфической деятельности.

2 Производственные показатели Общества

В 2021 году Выручка от реализации произведенной полиграфической продукции составила 1 308 474 тыс. руб., что на 137 632 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом.

По итогам работы за 2021 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составила 125 человек.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность, подготовленная руководством Общества, исходит из допущения о том, что Компания непрерывно продолжает свою деятельность в обозримом будущем, увеличивая объемы производства и выручку от реализации

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем. Финансовое состояние Общества является устойчивым и удовлетворительным. Общество не испытывает проблем с ликвидностью, все обязательства погашаются им в установленные сроки, сальдо денежных потоков в целом по компании за отчетный период – положительное.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, в результате снижения курса рубля, затруднения с поставками сырья, разрыва сложившихся связей с поставщиками.

5 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

6 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. рублей.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359, и принятый и введенный в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст. для основных средств, введенных в эксплуатацию с 01.01.2017г.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта

подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Установлен лимит стоимости объектов основных средств. Малоценные предметы, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств не проводится.

Информация об Основных средствах и оборудованию к установке отражена в Пояснении 2 «Основные средства» к Балансу.

7 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Резерв под обесценение материально-производственных запасов создается по картону в следующих размерах: картон со сроком хранения от 1 года до 2х лет – резерв в размере 50% от стоимости; картон со сроком хранения более 2х лет – резерв в размере 100% от стоимости с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

На 31.12.2021 г. величина резерва составляет 1152 тыс. руб.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости единицы запасов.

Незавершенное производство в Обществе оценивается по фактической себестоимости материалов (картон, краска, лак, пленка, фольга и т.д) в соответствии с учетной политикой по каждой номенклатуре выпускаемой продукции

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснении 4 «Запасы» к Балансу.

8 Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2021 году отсутствуют.

9 Прочие внеоборотные и оборотные активы.

К прочим внеоборотным активам относятся расходы будущих периодов, суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» и на 76 счете по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

расходы, связанные с приобретением программных продуктов;

расходы, связанные с сертификацией готовой продукции.

Расходы будущих периодов погашаются пропорционально количеству дней действия договора в отчетном периоде. В случае если невозможно достоверно определить период, в течение которого произведенный расход должен быть списан, расчетный период утверждается приказом генерального директора., или списывается равномерно в течение 3-х лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2021г. отражены в разделе I Баланса составе «Прочих внеоборотных активов» по строке 11901.

Расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2021г. отражены в разделе II Баланса в составе «Прочих оборотных активов» по строке 12603.

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности отражена в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Балансу.

11 Информация о резервах по сомнительным долгам

В соответствии с Учетной политикой Общества создается Резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется ежегодно на основании данных о сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на последнее число отчетного периода.

Сомнительным долгом признается любая дебиторская задолженность перед Обществом (по расчетам с покупателями и заказчиками, по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в том числе по авансам выданным, по расчетам с разными дебиторами) в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, личным поручительством руководителя или учредителя организации, с которой заключен договор, банковской гарантией. Срок возникновения сомнительного долга исчисляется с момента окончания срока погашения соответствующей суммы дебиторской задолженности согласно условиям договора. На 31.12.2021 г. величина резерва составляет 575 тыс. руб. Информация о величине резерва по сомнительным долгам отражена в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») к Балансу.

12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, в соответствии с условиями предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

В Балансе задолженность по кредитам и займам отражена:

в Разделе IV «Долгосрочные обязательства» по строке 1410. (стр. 14102).

В Разделе V «Краткосрочные обязательства» по строке 1510 отражена задолженность по начисленным процентам по строкам 15106.

Информация о Заемных средствах – долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах отражена в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности») к Балансу.

Номер п/п	Сумма кредита по договору, Тыс. руб.	Остаток кредита на 31.12.2020г. (тыс. руб.)	Остаток кредита на 31.12.2021г. (тыс. руб.)	Срок погашения	Примечание
1	659 944 (7 849 980 EUR)	711 855	659 944	31.12.22	Van Genechten Packaging International SA
2	142 918 (1 700 000 EUR)	154 160	142 918	31.12.22	Van Genechten Packaging International SA
3	210 174 (2 500 000 EUR)	0	210 174	31.12.22	Van Genechten Packaging International SA

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют оказывают существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Официальные курсы валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021г. составляют:

1 EURO – 84,0695 руб., 1 USD - 74,2926 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами, выраженными в иностранной валюте или по обязательствам, выраженным в иностранной валюте подлежащими оплате в рублях. а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов.

По итогам 2021г. прибыль от влияния курсовых разниц составила: 83 988 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета, выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

Информация о курсовых разницах (тыс. руб.)

Номер п/п	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях
Положительные курсовые разницы	265 656	7 124
Отрицательные курсовые разницы	181 729	7 063

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ, услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг и предъявлении покупателям (заказчикам) расчетных документов.

К расходам по обычным видам деятельности Компании относятся:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы учитываются на отдельных статьях затрат.

Проводки бухгалтерского учета по распределению затрат формируются детально, в проводках по распределению расходов отражаются статьи затрат и подразделение.

Учет затрат на производство и реализацию продукции производится на счете 20 «Основное производство», счете 25 «Общепроизводственные расходы». В конце каждого месяца сумма прямых затрат на счете 20 «Основное производство» уменьшается на сумму остатков незавершенного производства и списывается в дебет счета 43 «Готовая продукция». Сумма косвенных затрат на счете 25 «Общепроизводственные расходы», которые непосредственно связаны с производством готовой продукции, ежемесячно полностью списывается в дебет счета 20 «Основное производство».

Страхование, аренда, коммунальные расходы и т.д. распределяются между 25 и 26 счетами пропорционально численности работников в соответствующем подразделении. Расходы, которые можно однозначно отнести как расходы конкретного подразделения или расходы по конкретному работнику, относятся на конкретное подразделение, в котором числится этот работник, или как общие затраты по конкретному подразделению.

Общество применяет метод формирования неполной фактической себестоимости продукции, в связи с чем коммерческие и управленческие расходы полностью списываются на финансовые результаты Общества в дебет счета 90.08, т.е. полностью признаются в отчетном

периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции
Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества.
Решение о выплате дивидендов Обществом не принималось, полученная прибыль используется для пополнения оборотных средств.
Прочие внереализационные доходы составили 48 192 тыс. руб.
В том числе:
- Кредит-нота от поставщиков – 34 958 тыс. руб.
- Компенсации стоимости продукции не выбранной заказчиком - 5 504 тыс. руб.
- Восстановление резерва – 6 917 тыс. руб.
- Доходы от полученных безвозмездно ТМЦ – 666 тыс. руб.
- Прочее - 147 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы составили 9 759 тыс. руб.
В том числе:
- Утилизация невостребованной продукции - 4 046 тыс. руб.
- Списание вложений во внеоборотные активы – 2 005 тыс. руб.
- Тестовая продукция для заказчиков – 1 309 тыс. руб.
- Штрафы, пени по налогам, административные– 120 тыс. руб.
- Списание НДС не принимаемый – 676 тыс. руб.
- Прочее – 1 603 тыс. руб.

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде включают в себя:
- расходы и доходы, учитываемые при формировании бухгалтерской прибыли и не учитываемые для налогообложения прибыли;
- создание резервов по сомнительным долгам, по претензиям поставщикам, по премированию за год, резервов под снижение стоимости ТМЦ

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде, включают в себя:
-создание резерва под проведение аудита, и.т.д.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов по строке 1180 и долгосрочных обязательств по строке 1420.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые активы	86 398	5 766	16 441	75 723
Отложенные налоговые обязательства	4 451	405	744	4 112
Постоянные налоговые активы	X	406	X	X
Постоянные налоговые (обязательства)	X	744	X	X

16 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В соответствии с п. 8 ПБУ 8/2010 и Учетной политикой Общества создаются Оценочные обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.
На 31.12.2021г. величина оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составляет 5 034 тыс. руб., оценочное обязательство под услуги аудиторов – 320 тыс. руб., резерв на выплату премий сотрудникам за 2021г. – 4 390 тыс. руб.
Сумма оценочных обязательств приведена по стр. 1540 Баланса.
Информация об Оценочных обязательствах отражена в Пояснении 7 «Оценочные обязательства» к Балансу.

17 Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению к ООО «ВГ Остпринт» на отчетную дату являются:

1) Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества и субъекты:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	ВАН ГЕНЕХТЕН ПЭКЭДЖИН ИНТЕРНЕЙШНЛ (Van Genechten Packaging International SA)- Люксембург	100% с 05.08.2015г.

2) Бенефициарный владелец: Philippe de Somer - 100% Van Genechten Packging International SA
3) Дочерних хозяйственных обществ не имеет.
4) Компании, принадлежащие к группе компаний VAN GENECHTEN:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	
1	Van Genechten Biermans N.V. (Belgium)	Бельгия
2	IMAS NV	Бельгия
3	Van Genechten Packaging N.V.	Бельгия
4	VG KVADRA PAK JSC	Латвия

5	VG POLSKA SP. Z O.O	Польша
6	Eindhoven Packaging BV	Нидерланды
7	VG Meyzieu SAS	Франция
8	VG Angouleme SAS	Франция
9	VG Services SAS	Франция
10	VG Packaging GmbH	Германия
11	Aprisys NV	Бельгия
12	VG UK Ltd	Англия
13	Van Genechten Automation NV	Бельгия
14	VG Ekol NV	Бельгия
15	Van Genechten Packaging International S.A.	Люксембург

1) В отчетном периоде от компании IMAS NV:
- получены услуги - 43 143 тыс. руб.
- оплачены услуги - 64 972 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 - 336 тыс. руб.

2) В отчетном периоде от компании Van Genechten Packaging N.V.:
- получены услуги - 41 076 тыс. руб.
- оплачены услуги - 60 923 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 - 988 тыс. руб.

3) В отчетном периоде от компании Van Genechten Packaging International SA:
- проценты по займам - 41 417 тыс. руб.
- оплачены проценты по займам - 27 665 тыс. руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 - 1 033 297 тыс. руб.

4) В отчетном периоде от компании Van Genechten Biermans N.V. (Belgium):
- безвозмездная передача - 299 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 - 0 тыс. руб.

5) В отчетном периоде от компании VG Meyzieu SAS:
- получено оборудование - 353 тыс. руб.
- оплачено оборудование - 352 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 - 0 тыс. руб.

18 Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:
- Генеральному Директору ООО «ВГ Остпринт»
- Финансовому менеджеру ООО «ВГ Остпринт»
- Директору по продажам ООО «ВГ Остпринт»

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Оплата труда	15 629	15 204
Отпускные	1 309	1 076
Налоги и отчисления во внебюджетные фонды	3 206	2 978

19 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих лет, исправленных в отчетном году, подпадающих под вышеуказанные критерии, не было.

20 Прочая информация

ООО «ВГ Остпринт» льгот по налогообложению не имеет, не является плательщиком и не сдает отчетность по следующим видам налогов и сборов:

- НДПИ
- Единый налог на вмененный доход организации

21 Информация по заполнению отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены:

По строке 4114 «НДС свернутый» - 131 805 тыс. руб.

НДС свернутый = НДС от покупателей (244 817 тыс. руб.) + НДС от реализации внеоборотных активов (71 тыс. руб.)– НДС от поставщиков (45 794 тыс. руб.) – НДС от прочих операций (362 тыс. руб.) -НДС налоговый агент (25 179 тыс. руб.) – НДС уплаченный в ИФНС (26 145 тыс. руб.)- НДС от приобретения внеоборотных активов (15 603 тыс. руб.)

По строке 4125 «Иные платежи, взносы в государственные фонды» - 57 043 тыс. руб., в том числе:

- сумма налога на доходы физических лиц в сумме 18 028 тыс. руб.
- сумма страховых взносов 39 015 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» - 205 028 тыс. руб., в том числе:

- Таможенные платежи – 191 870 тыс. руб.
- Налог на имущество и прочие налоги – 8 004 тыс. руб.
- расходы на банковское обслуживание – 2 788 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 2 311 тыс. руб.
- прочие – 55 тыс. руб.

22 Список табличных Пояснений к Балансу и Отчету о финансовых результатах

Для расшифровки статей Баланса и Отчета о финансовых результатах используются Пояснения в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010. № 66н (ред. 05.10.2011)

1) Пояснение 2 – Основные средства
3) Пояснение 4 - Запасы

4) Пояснение 5 - Дебиторская и Кредиторская задолженность
5) Пояснение 6 - Затраты на производство
6) Пояснение 7 – Оценочные обязательства

23 Состав Бухгалтерской отчетности

В соответствии с ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в состав бухгалтерской отчетности входят:

1) Бухгалтерский баланс
2) Отчет о финансовых результатах.
3) Отчет об изменениях капитала
4) Отчет о движении денежных средств
5) Пояснения и табличные пояснения 2-8 к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Кузьмин В.Б.

Главный бухгалтер Обухова Л.В.

09 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	940 330	(367 142)	58 689	(2 974)	2 974	(83 760)	-	-	-	996 045	(447 928)
	5210	за 2020 г.	908 440	(274 315)	33 496	(1 607)	1 607	(94 433)	-	-	-	940 330	(367 142)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	462 153	(251 002)	38 358	(973)	973	(57 690)	-	-	-	499 538	(307 719)
	5211	за 2020 г.	431 722	(182 929)	30 578	(147)	147	(68 220)	-	-	-	462 153	(251 002)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г.	11 279	(8 015)	2 699	(139)	139	(1 453)	-	-	-	13 839	(9 329)
	5212	за 2020 г.	10 946	(5 699)	332	-	-	(2 315)	-	-	-	11 279	(8 015)
Офисное оборудование	5203	за 2021 г.	10 367	(7 189)	1 996	(596)	596	(1 786)	-	-	-	11 767	(8 379)
	5213	за 2020 г.	8 008	(6 467)	2 585	(226)	226	(948)	-	-	-	10 367	(7 189)
Земельные участки	5204	за 2021 г.	19 000	-	-	-	-	-	-	-	-	19 000	-
	5214	за 2020 г.	19 000	-	-	-	-	-	-	-	-	19 000	-
Сооружения	5205	за 2021 г.	145 799	(43 801)	15 361	(80)	80	(12 728)	-	-	-	161 080	(56 449)
	5215	за 2020 г.	145 799	(31 089)	-	-	-	(12 712)	-	-	-	145 799	(43 801)
Другие виды основных средств	5206	за 2021 г.	30 793	(13 889)	275	(1 186)	1 186	(2 636)	-	-	-	29 882	(15 339)
	5216	за 2020 г.	30 793	(11 117)	-	-	-	(2 771)	-	-	-	30 793	(13 889)
Здания	5207	за 2021 г.	260 939	(43 247)	-	-	-	(7 467)	-	-	-	260 939	(50 713)
	5217	за 2020 г.	260 939	(35 780)	-	-	-	(7 467)	-	-	-	260 939	(43 247)
Транспортные средства	5208	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2020 г.	1 233	(1 233)	-	(1 233)	1 233	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 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 2021 г.	2 237	58 552	(2 005)	(58 690)	94
	5250	за 2020 г.	12 743	22 990	-	(33 496)	2 237
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2021 г.	2 020	38 186	(1 848)	(38 358)	-
	5251	за 2020 г.	12 526	20 072	-	(30 578)	2 020
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2021 г.	-	2 794	-	(2 700)	94
	5252	за 2020 г.	-	333	-	(333)	-
Здания и сооружения	5243	за 2021 г.	157	15 361	(157)	(15 361)	-
	5253	за 2020 г.	157	-	-	-	157
Оборудование к установке	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5245	за 2021 г.	60	1 936	-	(1 996)	-
	5255	за 2020 г.	60	2 585	-	(2 585)	60
Земельный участок 50:09:0070707:10	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5247	за 2021 г.	-	275	-	(275)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	384	166
в том числе: Система контроля прохода в ПК (середина здания)	5261	70	-
Автопогрузчик Toyota 62-8FDF15 608FDF18-60040	5262	179	-
Производственная прощадка и проезды у временного склада № 3	5263	134	-
Сотовая плита для крепления клише Bobst BMA (BSA00820000CK) 2	5264	-	166
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	12 205	12 205	11 381
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 _____ **Кузьмин Валерий Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	163 541	(722)	162 819	3 205 364	(3 138 140)	2 951	(3 381)	X	230 765	(1 152)	229 613
	5420	за 2020 г.	141 514	(995)	140 519	2 841 612	(2 819 585)	2 661	(2 388)	X	163 541	(722)	162 819
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	66 322	(700)	65 622	980 223	(902 199)	1 237	(1 689)	748 977	144 346	(1 152)	143 194
	5421	за 2020 г.	76 580	(995)	75 585	773 432	(783 690)	2 661	(2 366)	621 176	66 322	(700)	65 622
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	75 209	(22)	75 187	1 098 702	(1 112 060)	1 714	(1 692)	191 173	61 851	-	61 851
	5422	за 2020 г.	48 120	-	48 120	1 019 680	(992 591)	-	(22)	274 444	75 209	(22)	75 187
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	3 700	-	3 700	241	(241)	-	-	-	3 700	-	3 700
	5423	за 2020 г.	-	-	-	3 980	(280)	-	-	-	3 700	-	3 700
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	18 310	-	18 310	1 116 137	(1 113 579)	-	-	-	20 868	-	20 868
	5425	за 2020 г.	16 814	-	16 814	1 035 050	(1 033 554)	-	-	-	18 310	-	18 310
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	10 061	(10 061)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	9 470	(9 470)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 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 _____ Кузьмин Валерий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	188 726	(585)	1 820 864	-	(1 772 553)	-	(10)	-	-	-	237 037	(575)
	5530	за 2020 г.	167 151	(4 697)	1 616 267	684	(1 595 729)	-	(4 112)	-	-	-	188 726	(585)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	179 825	(585)	1 580 584	-	(1 529 608)	-	(10)	-	-	-	230 801	(575)
	5531	за 2020 г.	150 350	(3 659)	1 420 739	-	(1 391 264)	-	(3 074)	-	-	-	179 825	(585)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 774	-	40 671	-	(40 763)	-	-	-	-	-	1 682	-
	5532	за 2020 г.	2 421	-	44 443	-	(45 090)	-	-	-	-	-	1 774	-
Прочая	5513	за 2021 г.	1 922	-	199 609	-	(198 215)	-	-	-	-	-	3 316	-
	5533	за 2020 г.	8 144	(1 038)	151 085	684	(157 991)	-	(1 038)	-	-	-	1 922	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021 г.	5 205	-	-	-	(3 967)	-	-	-	X	X	1 238	-
	5534	за 2020 г.	6 236	-	-	-	(1 031)	-	-	-	X	X	5 205	-
Итого	5500	за 2021 г.	188 726	(585)	1 820 864	-	(1 772 553)	-	(10)	X	-	-	237 037	(575)
	5520	за 2020 г.	167 151	(4 697)	1 616 267	684	(1 595 729)	-	(4 112)	X	-	-	188 726	(585)

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	866 015	297 367	-	(150 346)	-	-	-	-	1 013 036
	5573	за 2020 г.	662 201	296 934	-	(93 120)	-	-	-	-	866 015
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	334 002	1 730 963	42 769	(1 904 571)	(370)	-	-	-	202 800
	5580	за 2020 г.	264 678	1 547 884	34 320	(1 512 825)	(55)	-	-	-	334 002
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	290 680	1 223 244	-	(1 350 177)	(370)	-	-	-	163 377
	5581	за 2020 г.	239 618	1 062 178	-	(1 011 061)	(55)	-	-	-	290 680
авансы полученные	5562	за 2021 г.	1 163	-	-	(968)	-	-	-	-	195
	5582	за 2020 г.	167	1 163	-	(167)	-	-	-	-	1 163
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	15 005	348 642	-	(351 370)	-	-	-	-	12 277
	5583	за 2020 г.	6 537	315 643	-	(307 175)	-	-	-	-	15 005
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	7 211	-	42 769	(29 719)	-	-	-	-	20 261
	5585	за 2020 г.	2 207	-	34 320	(29 316)	-	-	-	-	7 211
прочая	5566	за 2021 г.	14 494	19 118	-	(33 226)	-	-	-	-	386
	5586	за 2020 г.	9 948	18 992	-	(14 446)	-	-	-	-	14 494
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021 г.	5 449	139 966	-	(139 111)	-	-	X	X	6 304
	5587	за 2020 г.	6 201	149 908	-	(150 660)	-	-	X	X	5 449
Итого	5550	за 2021 г.	334 002	1 730 963	42 769	(1 904 571)	(370)	X	-	-	202 800
	5570	за 2020 г.	264 678	1 547 884	34 320	(1 512 825)	(55)	X	-	-	334 002

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Кузьмин Валерий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	884 952	773 428
Расходы на оплату труда	5620	129 378	134 727
Отчисления на социальные нужды	5630	35 768	37 237
Амортизация	5640	83 470	94 415
Прочие затраты	5650	155 215	187 458
Итого по элементам	5660	1 288 783	1 227 265
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(32 285)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10 800	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 299 583	1 194 980

Руководитель _____ Кузьмин Валерий Борисович

(подпись) (расшифровка подписи)

9 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	7 443	19 837	(13 580)	(3 957)	9 743
в том числе: Резервы под отпуска	5701	4 325	15 127	(13 280)	(1 138)	5 034
Резервы на выплату премий сотрудникам за 2020г	5702	2 818	-	-	(2 818)	-
оценочные обязательства по аудиту	5703	300	320	(300)	-	320
Резервы на выплату премий сотрудникам за 2021г	5704	-	4 390	-	-	4 390

Руководитель _____ Кузьмин Валерий Борисович

(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.