

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

ООО «АГФА ГРАФИКС»

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АГФА ГРАФИКС»
Краткое наименование	ООО «АГФА ГРАФИКС»
ИНН / КПП	7724796446 / 7724796446
Вид деятельности (основной)	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием*
ОКПО	92566198
Местонахождение	115477, город Москва, улица Кантемировская, дом 58, секция 5, этаж 6, комната 6014А

Общество с ограниченной ответственностью «АГФА ГРАФИКС» (далее по тексту - Общество), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «06» июля 2011 года, за основным государственным регистрационным номером: 1117746532375.

В 2021 году изменения в Устав Общества не вносились.

*Основным видом деятельности Общества в 2020 и в 2021 годах являлась оптовая торговля полиграфическим оборудованием, расходными материалами к нему, химическими реактивами для обработки полиграфических пластин и пленки, а также оказание услуг инсталляции, гарантийного и последующего сервисного обслуживания поставленной полиграфической техники в рамках договора с производителем данной техники. Товары Общества продавались преимущественно на территории Российской Федерации. Незначительный объем товара был реализован на территории стран Таможенного союза, входящих в Единое экономическое пространство.

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имело филиалов и представительств в 2020-2021 гг.

1.3. Численность работающих

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
28	26	27

Списочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
28	28	19

1.4. Информация об органах управления Обществом

Органы управления	Наименование	Состав участников	Полномочия
Высший орган	Общее собрание участников	По состоянию на 05.06.2019 года: Единственный участник Общества «АГФА ГРАФИКС Н.В.», Мортсель (Бельгия) был переименован 17.10.2017 г. на «АГФА Н.В» (AGFA N.V.). С 06.06.2019 года: Единственным участником Общества стал «АГФА ГРАФИКС Азия Лимитед», Гонконг.	В соответствии с Уставом Общества.
Единоличный Исполнительный орган	Генеральный директор	Князев Илья Анатольевич	В соответствии с Уставом и Трудовым договором.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

2. Способы ведения учета

Общество ведет учет автоматизированным способом, с использованием программы бухгалтерского учета «iScala». Расчеты, связанные с заработной платой и страховыми взносами, ведутся с использованием программы 1С.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 тыс. руб. Компьютерная техника, вводимая в эксплуатацию, стоимостью до 40 тыс. руб. также включается в основные средства. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Полезный срок службы категорий объектов ОС:

- Транспорт – 37 месяцев;
- Оргтехника – 25 месяцев;
- Оборудование – 60 месяцев;
- Прочие ОС – 25-37 месяцев.

2.2. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Формирование стоимости приобретения материалов и товаров отражалось в бухгалтерском учете Общества с использованием счетов 10 «Материалы» (41 «Товары»). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 05/2019 отражаются персептивно. На отчетную дату в случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Чистая стоимость продажи запасов – предполагаемая цена, по

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

которой организация может продать запасы. Возможная цена продажи определяется отделом логистики и утверждается Генеральным директором.

Списание себестоимости реализованных товаров и материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду (группе) товаров.

2.3. Признание доходов (выручка и прочие доходы) и расходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

2.4 Дебиторская задолженность

Общество создает резерв в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

2.5 Оценочные обязательства

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов:

- по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- по предстоящей премии работникам за текущий год.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах**3.1. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н. Курс Банка России на отчетные даты представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74.2926	73,8757	61,9057
Евро	84.0695	90,6824	69,3406

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**3.2.1. Наличие основных средств**

На 31.12.2021г.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация всего	Накопленная амортизация 2021	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Транспорт	15 838	(14 049)	(2 125)	1 789
Оргтехника	5 003	(4 591)	(470)	412
Офисная мебель	321	(321)	-	-
Прочие ОС	32 096	(32 096)	(2 828)	-
Оборудование в аренде	1 169	(740)	(234)	429

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<i>Итого:</i>	54 427	(51 797)	(2 829)	2 630
---------------	--------	----------	---------	-------

На 31.12.2020г.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация всего	Накопленная амортизация 2020	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Транспорт	17 663	(12 911)	(1 953)	4 752
Оргтехника	5 085	(4 223)	(233)	862
Офисная мебель	321	(321)	-	-
Прочие ОС	1 883	(1 758)	(153)	126
Оборудование в аренде	5 879	(3 469)	(1 176)	2 410
<i>Итого:</i>	30 831	(22 682)	(3 515)	8 149

На 31.12.2019г.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация всего	Накопленная амортизация 2019	Балансовая стоимость на 31.12.2019
Транспорт	16 940	(10 958)	(114)	5 982
Оргтехника	4 286	(3 990)	(310)	296
Офисная мебель	321	(321)	-	-
Прочие ОС	1 848	(1 604)	(203)	244
Оборудование в аренде	5 879	(2 293)	(1 176)	3 586
<i>Итого:</i>	29 274	(19 166)	(1 803)	10 108

Движение основных средств в 2020 и 2021 годах:

2021 год

код строки	Группа ОС	31.12.2020	Амортизация начислено	Выбытия	Поступления	31.12.2021
1150	Транспорт	4 752	(2 717)	(246)	0	1 789
	Оргтехника	862	(481)	-	31	412
	Прочие ОС	126	(112)	(186)	172	-
	Капитальные вложения в офисное оборудование					
	Капитальные вложения в транспорт	-	-	-	-	-
	<i>Итого:</i>	5739	(3 310)	(432)	203	2 201

2020 год

код строки	Группа ОС	31.12.2019	Амортизация начислено	Выбытия	Поступления	31.12.2020
1150	Транспорт	5 982	(1 953)	(1 320)	2 043	4 752
	Оргтехника	296	(233)	0	799	862
	Прочие ОС	244	(118)	0	0	126
	Капитальные вложения в офисное оборудование	-	-	(834)	834	-
	Капитальные вложения в транспорт	-	-	(2 043)	2 043	-
	<i>Итого:</i>	6 522	(2 304)	(4 197)	5 719	5 739

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество арендует следующие основные средства в 2020 и 2021 годах:

- офисное помещение 160,4 кв.м;
- склад 36 кв.м.

3.2.2. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

2021 год

код строки	Группа ОС	31.12.2020	Амортизация	Выбытия	Поступления	31.12.2021
1160	Оборудование, сданное в аренду	2 410	(506)	(1475)	-	429

2020 год

код строки	Группа ОС	31.12.2019	Амортизация	Выбытия	Поступления	31.12.2020
1160	Оборудование, сданное в аренду	3 586	(1 176)	-	-	2 410
	Итого:	3 586	(1 176)	-	-	2 410

3.2.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены приобретенные неисключительные права и лицензии на программное обеспечение iScala, Microsoft и 1С, срок использования которых 5 лет.

код строки	Наименование	Сумма		
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1190	Расходы будущих периодов долгосрочные, в том числе: неисключительные права и лицензии на программное обеспечение	245	451	71

3.3. Запасы

2021 год

Код строки 1210 / Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021
Товары, реализуемые с НДС	45 738	450 945	(425 415)	71 268
Товары, реализуемые без НДС	-	-	(-)	-
Материалы	879	1 718	(2 026)	571
Товары в пути	9 894	205 284	(208 527)	6 651
Величина резерва под снижение стоимости запасов				(887)
Итого:	56 511	657 947	(635 968)	77 603

2020 год

Код строки 1210 / Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020
Товары, реализуемые с НДС	128 430	490 516	(573 207)	45 738
Товары, реализуемые без НДС	-	2 521	(2 521)	-
Материалы	889	1 568	(1 578)	879

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Товары в пути	6 034	158 663	(154 803)	9 894
Итого:	135 352	653 268	(732 109)	56 511

В результате инвентаризации товаров на складе был выявлен товар с просроченным сроком годности и в соответствии с этим был создан резерв обесценивая товара на сумму 887 тыс. руб.

Общество на конец года провело оценку обесценивание стоимости запасов и создало резерв на сумму 887 тыс. рублей. В годовом балансе 2021 года по строке 1210 «Запасы» показана сумма 77 603 тыс. рублей с учетом начисленного резерва под обесценивания стоимости запасов.

Товарно-материальные ценности (Запасы), в залог не передавались в 2019, 2020 и 2021 годах.

3.4. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности

Код строки 1230 / Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021 г.	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	112 880	109 502	108 135
Покупатели	95 990	94 387	98 604
Таможенные платежи	10 377	10 330	4 035
Авансы выданные	3 053	4 620	4 417
По налогам и сборам	2 312	157	1 059
Прочая дебиторская задолженность	1148	8	20

Погашение всей дебиторской задолженности, образовавшейся на 31.12.2021 года ожидается в течение первой половины 2022 года.

Риски непогашения дебиторской задолженности застрахованы в ООО «Кредендо – Ингосстрах Кредитное Страхование».

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств

Код строки 1250 / 4500 Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма на 31.12.2021 г.	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.
Денежные средства в кассе	94	10	52
Денежные средства в банках в рублях	33 440	12 805	15 363
Денежные средства в банках в иностранной валюте	14 215	52 435	15 536
Денежные средства на корпоративной карте	341	105	68
Итого:	48 090	65 355	31 020

В отчете о движении денежных средств за 2021 год по строке 4119 прочие поступления составили:

Код строки 4119/прочие поступления	за 2021 год	за 2020 год
НДС (свернуто)	1 761	5 544
Прочие	771	751
Итого:	2 512	6 295

В отчете о движении денежных средств за 2021 год по строке 4129 прочие платежи составили:

Код строки 4129/прочие платежи	за 2021 год	за 2020 год
НДС (свернуто)	-	-
Таможенные пошлины	(19 920)	(8 000)
Налоговые платежи	(294)	(95)
покупка валюты (свернуто)	(3 276)	(2 301)
Итого:	23 490	(10 396)

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен, по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 21 918 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года - 21 918 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 21 918 тыс. руб.).

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 972 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 972 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года – 972 тыс. руб.) и образовался в результате курсовых разниц при оплате уставного капитала в валюте (Евро).

3.7. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности:

Код строки 1520 / Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021 г.	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.:	85 255	133 580	190 873
Поставщики	74 671	117 884	180 104
Авансы полученные	1 267	3 351	10 357
По налогам и сборам	9 317	12 345	412
Прочие	-	-	-

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в основном связана с отсрочкой оплаты за товары, поставленные связанными сторонами, и будет погашена в течение 2021 года.

3.8. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на 31 декабря 2021 года сформирован в размере 3 295 тыс. руб. и отражен исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику, среднедневной оплаты труда, с учетом страховых взносов (на 31 декабря 2020 года – 3 116 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 года – 1 256 тыс. руб.).

В 2021 году создан резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год в размере 7491 тыс. руб., согласно с дополнительными соглашениями к трудовым договорам с сотрудниками по результатам работы за год, с учётом страховых взносов (2020 год – 7 844 тыс. руб.; 2019 год – 7 765 тыс. руб.).

3.9. Выручка и прочие доходы**3.9.1. Структура доходов по обычным видам деятельности**

Выручка по итогам 2021 года составила 608 959 тыс. руб., из них:

- 582 031 тыс. руб. - реализация товаров и запасных частей;
- 26 928 тыс. руб. - реализация услуг по обслуживанию полиграфической техники.

Выручка по итогам 2020 года составила 710 600 тыс. руб., из них:

- 693 478 тыс. руб. - реализация товаров и запасных частей;
- 17 122 тыс. руб. - реализация услуг по обслуживанию полиграфической техники.

Выручка за 2020 год отражена за вычетом поощрительной премии (не уменьшает стоимость отгруженных товаров), на основании соглашения от 01 мая 2020 года к договору поставки № РДН-201214 от «16» декабря 2014 года с АО «ПК «Пушкинская площадь» (Покупатель). Премии покупателям в 2019 году не предоставлялись.

Поощрительные премии покупателям в 2021 году не предоставлялись.

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.9.2. Прочие доходы

По итогам 2021 года прочие доходы составили 4 765 тыс. руб., по итогам 2020 года – 3 587 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

Код строки 2340 / Прочие доходы	за 2021 год	за 2020 год
Доход от выбытия ОС	4 007	825
Сдача оборудования в аренду	396	1 570
Списание излишне начисленного резерва на годовую премию сотрудникам	352	-
Прибыль от покупки/продажи валюты	-	1 192
Прочие	10	-
Итого	4 765	3 587

*Для раскрытия информации в отчете о финансовых результатах курсовые разницы были представлены на нетто-основе («свернуто»).

3.10. Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы и прочие расходы

3.10.1. Себестоимость

Себестоимость реализованных товаров и запасных частей (Код строки 2120) составила:

- в 2021 году – 422 894 тыс. руб.
- в 2020 году – 572 801 тыс. руб.

3.10.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2021 году составили 99 592 тыс. руб.; 2020 год – 102 222 тыс. руб., информация дана ниже в таблице:

Код строки 2210 / Коммерческие расходы	за 2021 год	за 2020 год
Расходы на заработную плату	(54 643)	(51 406)
Складские расходы	(8 684)	(8 922)
Страховые взносы	(13 654)	(13 076)
Расходы на страхование	(4 992)	(4 864)
Командировочные и представительские расходы	(2 167)	(1 736)
Расходы на амортизацию основных средств, доходных вложений в материальные ценности, включая расходы будущих периодов на приобретение неисключительных лицензий	(3 816)	(5 011)
Расходы на обслуживание компьютерной сети	(284)	(6 696)
Потери от порчи (неустраняемых дефектов) товара	(1 536)	(2 163)
Рекламные расходы	(246)	(496)
Расходы на аренду офиса	(2 890)	(2 565)
Расходы на содержание автомобилей/топливо	(1 720)	(1 438)
Консультационные услуги	(1 285)	(925)
Расходы на доставку	(1 286)	(933)
Прочие расходы	(2 389)	(1 991)
Итого:	(99 592)	(102 222)

3.10.3. Прочие расходы

Прочие расходы в 2021 году составили – 22 645 тыс. руб., в 2020 – 27 844 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код строки 2350 / Прочие расходы	за 2021 год	за 2020 год
Курсовые разницы*	(5 355)	(21 806)
Убытки от покупки/продажи валюты	(2 434)	(3 598)
Услуги банка	(843)	(961)
НДС невозмещаемый	(637)	(706)
Штрафы и пени	(29)	(21)
Списание дебиторской задолженности	(48)	(62)
Таможенные пошлины начисленные в 2021 году по требованию за 2019-2020гг.	(10 377)	-
Остаточная стоимость выбытия ОС	(1 721)	-
Прочие расходы	(1200)	(690)
Итого	(22 645)	(27 844)

*Для раскрытия информации в отчете о финансовых результатах курсовые разницы были представлены на нетто-основе («свернуто»).

3.11. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов от налогооблагаемой базы.

Показатель	Код строки	2021 г.	2020 г.	Изменение
1	2	3	4	гр. 5 = гр. 3 – гр.4
Прибыль до налогообложения	2300	68 593	11 320	57 273
Налог на прибыль, в том числе	2410	(14 963)	(4 112)	(2 098)
Текущий налог на прибыль	2411	(16 883)	(4 522)	(12 361)
Отложенный налог на прибыль	2412	1920	410	1 510

По результатам работы в 2021 году, в сравнении с аналогичным периодом 2020 года, прибыль до налогообложения выросла в абсолютном значении на 57 273 тыс. руб., что свидетельствует о росте эффективности деятельности Общества в 2021 году.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства). Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно, в отчете о финансовом результате – свернуто в составе отложенного налога на прибыль (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»).

Постоянное налоговое обязательство включено в состав показателя 2410 «Налог на прибыль»

Показатель	2021 г.	2020 г.	Изменение
1	2	3	гр.4 = гр. 2- гр.3
1. Постоянный налоговый расход в том числе:	6 222	9 238	(3 016)
1.1. потери от брака (порчи товаров)	796	-	796
1.2. страхование рисков непогашения дебиторской задолженности в ООО «Кредендо-Ингосстрах Кредитное Страхование»	897	1 300	(403)
1.3. НДС невозмещаемый	636	706	(70)
штрафы, пени	1 809	12	1 797
1.4. командировочные расходы, служебные поездки	43	56	(13)
1.5. Списание дебиторской задолженности	48	62	(14)
1.6. Представительские расходы	95	77	18
1.7. Техническое обслуживание комп. сети	6	6 670	(6 664)
1.8 Обесценивание товара	887	-	887
1.8. Прочие непринимаемые расходы	1 005	355	650
Постоянное налоговое обязательство в составе строки 2410 «Налог на прибыль» (стр. 1*20%)	1 244	1 848	(604)

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы, не принимаемые для целей расчёта налога на прибыль в 2021 году, уменьшились на 3 016 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство в составе строки 2410 «Налог на прибыль» уменьшилось на 604 тыс. руб.

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2021 и 2020 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Остаток на начало:	11 155	9 105	2 231	1 821
Поступления ОНА:	9 950	2 050	1 990	410
резерв на резерв на оплату по не отгулянным отпускам	179	1 940	36	388
амортизация основных средств	35	110	7	22
убыток от продажи ОС	616		123	
Таможенные пошлины	9120		1824	
Выбытие ОНА:	(352)		(70)	
резерв на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам года	(352)	-	(70)	
	-	-	-	-
амортизация по основным средствам	-			
Остаток на конец	30 703	11 155	4 151	2 231

3.12. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2021 г.:

1. АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (Гонконг) (Agfa GRAPHICS ASIA LLC (HONG KONG)) – основное хозяйственное общество (100 % долей уставного капитала Общества с 06.06.2019г.).
2. АГФА НВ (Бельгия) - основное хозяйственное общество (51 % в уставном капитале АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (Гонконг) и 51% косвенного участия в уставном капитале Общества).
3. АГФА ГЕВАЕРТ Н.В – преобладающее хозяйственное общество (85,2 % в уставном капитале АГФА НВ и 41 % косвенного участия в уставном капитале Общества).
4. Князев Илья Анатольевич - ключевой управленский персонал (генеральный директор).

По состоянию на 31.12.2020 г.:

1. АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (Гонконг) (Agfa GRAPHICS ASIA LLC (HONG KONG)) – основное хозяйственное общество (100 % в доле уставного капитала Общества с 06.06.2019г.).
2. АГФА НВ (Бельгия) - основное хозяйственное общество (51 % в уставном капитале АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (Гонконг) и 51% косвенного участия в уставном капитале Общества).
3. АГФА ГЕВАЕРТ Н.В – преобладающее хозяйственное общество (85,2 % в уставном капитале АГФА НВ и 41 % косвенного участия в уставном капитале Общества).
4. Князев Илья Анатольевич - ключевой управленский персонал (генеральный директор).

У Общества не было и нет физического лица, действующего в качестве конечной контролирующей стороны - бенефициара, обладающего 25 процентами и более долей участия в капитале, либо физического лица, полностью контролирующего все действия Общества в период с 01.01.2019 г. по 31.12.2021 г.

3.12.1. Операции, проведенные со связанными сторонами

Поставленный товар и оказанные услуги Обществу от связанных сторон для Общества:

Наименование связанной стороны	за 2021 год	за 2020 год
АГФА Н.В.	168 117	166 404
АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (ГОНКОНГ)	319 666	315 748
АГФА ГЕВАЕРТ Н.В.	-	-
Итого:	487 783	482 152

Сервисные услуги, оказанные Обществом связанной стороне:

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование связанной стороны	за 2021 год	за 2020 год
АГФА Н.В.	27	610
АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (ГОНКОНГ)	3 136	-
Итого:	3 163	610

Поставленный товар связанной стороне:

Наименование связанной стороны	за 2021 год	за 2020 год
АГФА (Москва)	2 371	-

Общество произвело оплату связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	за 2021 год	за 2020 год
<i>за поставленный товар:</i>		
АГФА Н.В.	151 109	203 347
АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (ГОНКОНГ)	305 909	374 026
<i>за оказанные услуги:</i>		
АГФА ГЕВАЕРТ Н.В.	1 664	3 324
Итого:	458 682	580 697

Получена оплата за оказанные услуги и поставленный товар от связанных сторон:

Наименование связанной стороны	за 2021 год	за 2020 год
АГФА Н.В.	5	633
АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (ГОНКОНГ)	3 136	-
АГФА (Москва)	2 371	-
Итого:	5 512	633

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за поставленный товар:

Наименование связанной стороны	на 31.12.2021	на 31.12.2020
АГФА Н.В.	11 893	54 044
АГФА ГЕВАЕРТ Н.В.	-	-
АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (ГОНКОНГ)	55 701	63 352
АГФА (Москва)	-	-
Итого:	67 594	117 396

Дебиторская задолженность связанных сторон за предоставленные сервисные услуги:

Наименование связанной стороны	на 31.12.2021	на 31.12.2020
АГФА Н.В.	1 150	606

Вся кредиторская задолженность Общества, образованная по состоянию на 31 декабря 2021 года перед связанными сторонами, будет погашена в течение 2022 года.

3.13. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

По причине требований со стороны основного хозяйственного общества о строгой конфиденциальности вознаграждений, начисленных и выплаченных основному управленческому персоналу, Общество не раскрывает в настоящих пояснениях информацию, предусмотренную нормами пункта 11 Положения по Бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

3.14. События после отчетной даты

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

3.15. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

3.16. Прочие сведения

В 2019, 2020 и 2021 годах Общество не получало и не выдавало никакие обеспечения обязательств.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум, в течение последующих 12 месяцев. В пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2021 год раскрыта необходимая информация с учетом критерия существенности и экономической целесообразности.

По мнению Руководства Общества, на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор
ООО «АГФА ГРАФИКС»

Илья Анатольевич Князев



«14» марта 2022 года