ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АИК-АГРОСИСТЕМС» ЗА 2021 ГОД

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью) «АИК-АГРОСИСТЕМС» (далее «Общество») создано в 2007 году.

ИНН 7724643440 КПП 772401001
ОКВЭД 46.90
ОГРН 1077763707889 дата регистрации: 12.12.2007
ОКТМО 45918000 , ОКАТО _45296571000
Юридический адрес: 115487, г. Москва, ул. Академика Миллионщикова, д. 17, этаж 1, помещение I, комната 1-3
Телефон: (495)516-94-14, (495) 516-99-81
Инспекция ФНС России N 24 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является собрание участников Общества.
Функции единоличного исполнительного органа исполняли Генеральный директор - Гареева Эльвира Аскатовна, с 15.10.2008 г. по настоящее время.
Уставный капитал 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч руб.)
Участники - физические лица:
Хургин Владимир - доля в УК - 70% - 35 000 руб. - конечный бенефициар;
Хургин Юрий - доля в УК - 30% - 15 000 руб. - конечный бенефициар.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Зарегистрированы обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
- Королевское КПП 501832001 Первичное уведомление о регистрации №618767 от 15.05.08, уведомление №1386758 от 16.01.2014г Адрес: 141077, ул. 50 лет ВЛКСМ д.4г, оф.8
- Краснодарское КПП 231232001 Первичное уведомление №709846 от 28.05.08, уведомление № 1370592 от 30.01.2012г. Адрес: 350059, Краснодарский край, Знаменский пгт., Березовая ул. 2/1

ООО «АИК-АГРОСИСТЕМС» является учредителем ООО «Аквавита». ИНН 9101003170, КПП 910101001, ОГРН 1149102087815 Вклад в Уставный капитал 200 050 руб. Доля 80%.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 31 человек (31 декабря 2020 – 31 человек, 31 декабря 2019 г. – 31 человек) .

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили на эту дату 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г -73,8757, 31 декабря 2019 г. –61,9057, 31 руб) и 84,0695руб. за 1 евро (31 декабря 2020 -90,6824 , 31 декабря 2019 г. –69,3406 руб).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы 32 244,5тыс. руб. или доходы 30 216,8 тыс. руб.) – 2027,7 тыс. руб. расходов.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списываются в качестве расходов в течение налогового периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты проценты не начисляются. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Корретировки резерва сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов или прочих доходов.

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками (акционерами).

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице 3.1.1 (тыс. руб.)

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 и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	5 825	(2 509)	3 613	(465)	465	(1 135)	-	-	-	8 973	(3 179)
	5210	за 2020г.	5 374	(2 864)	2 163	(1 712)	1 192	(837)	-	-	-	5 825	(2 509)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	46	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	46	(46)
	5211	за 2020г.	46	(9)	-	-	-	(22)	-	-	-	46	(31)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	1 030	(874)	2 072	-	-	(109)	-	-	-	3 101	(983)
	5212	за 2020г.	1 030	(834)	-	-	-	(40)	-	-	-	1 030	(874)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	4 425	(1 279)	1 542	(465)	465	(1 012)	-	-	-	5 502	(1 826)
	5213	за 2020г.	3 973	(1 695)	2 163	(1 712)	1 192	(775)	-	-	-	4 424	(1 279)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
	5214	за 2020г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	213	(213)	-	-	-	-	-	-	-	213	(213)
	5215	за 2020г.	213	(213)	-	-	-	-	-	-	-	213	(213)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Не начислялась амортизация по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- доли в уставном капитале других организаций в сумме 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.21 г., 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.20 г. и 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.19 г.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.4. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- товары для продажи
- материалы
- горюче-смазочные материалы

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 3.4.1 (в тыс. руб.)

3.4.1. 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 2021г.	61 033	-	61 033	538 516	(527 270)	-	-	X	72 280	-	72 280
	5420	за 2020г.	77 361	-	77 361	396 672	(413 000)	-	-	X	61 033	-	61 033
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	179	-	179	2 515	(2 540)	-	-	-	154	-	154
	5421	за 2020г.	157	-	157	2 035	(2 013)	-	-	-	179	-	179
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	60 854	-	60 854	471 486	(460 214)	-	-	299 675	72 126	-	72 126
	5423	за 2020г.	77 204	-	77 204	348 999	(364 749)	-	-	254 172	60 854	-	60 854
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	3 058	(3 058)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	114	(114)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	61 458	(61 458)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	44 907	(44 907)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о структуре, наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Таблице 3.5.1.(тыс. руб.)

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 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.	131 021	(28 444)	75 689	-	(92 399)	(3 253)	(2 369)	-	12	74	111 058	(26 076)
	5530	за 2020г.	94 040	(24 701)	94 917	-	(57 926)	(10)	(24 701)	-	30	24	131 021	(28 444)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	115 211	(28 444)	40 846	-	(83 599)	(3 253)	(2 369)	-	-	-	69 205	(26 075)
	5531	за 2020г.	74 899	(24 701)	83 105	-	(42 783)	(10)	(24 701)	-	-	-	115 211	(28 444)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	11 022	-	30 498	-	(8 767)	-	-	-	-	-	32 753	-
	5532	за 2020г.	13 534	-	10 668	-	(13 180)	-	-	-	-	-	11 022	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 788	-	4 345	-	(33)	-	-	-	12	74	9 100	-
	5533	за 2020г.	5 607	-	1 144	-	(1 963)	-	-	-	30	24	4 788	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	131 021	(28 444)	75 689	-	(92 399)	(3 253)	(2 369)	X	12	74	111 058	(26 076)
	5520	за 2020г.	94 040	(24 701)	94 917	-	(57 926)	(10)	(24 701)	X	30	24	131 021	(28 444)

3.5.2. 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	33982-	7906-	33371-	4927	29876-	5175-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	33935	7859	33324	4880	29828	5127
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	47-	47-	47-	47-	48-	48
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице 3.6.1. (тыс. руб.)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	129 628	52 384	2	(32 268)	(4)	-	12	74	149 829
	5580	за 2020г.	123 482	66 356	17	(60 075)	(205)	-	30	24	129 628
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	111 808	71	-	(15 971)	-	-	-	-	95 909
	5581	за 2020г.	111 444	50 235	-	(49 870)	-	-	-	-	111 808
авансы полученные	5562	за 2021г.	15 787	52 262	-	(15 032)	(4)	-	-	-	53 014
	5582	за 2020г.	10 830	14 949	-	(9 787)	(205)	-	-	-	15 787
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 067	50	2	(238)	-	-	12	-	893
	5583	за 2020г.	1 195	248	17	(416)	-	-	-	23	1 067
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	966	-	-	(1 027)	-	-	-	74	14
	5586	за 2020г.	13	924	-	(2	-	-	30	1	966
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	129 628	52 384	2	(32 268)	(4)	X	12	74	149 829
	5570	за 2020г.	123 482	66 356	17	(60 075)	(205)	X	30	24	129 628

Просроченная кредиторская задолженность, Таблица 3.6.2 (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	210	42	121
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	210	42	121
прочая задолженность	-	-	-

3.7. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета с последующей корректировкой постоянными и временными разницами. Текущий налог на прибыль составил 3 076,5тыс руб (2020 -5548,6тыс руб)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 3 227,6 тыс. руб. (2020 г. –4701.6тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 666,4тыс. руб. (2020 г. составила – 26430тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны наличием прочих расходов, не учитываемых при расчете налога на прибыль (расходов сверх установленных норм, списания НДС, выделенного на прочие расходы и пр). Постоянный налоговый расход составляет 133,4 тыс.

Сумма временных разниц, связанных с различиями в признании в бухгалтерском учете и в налогообложении сумм доходов и расходов на корректировку резервов и, повлиявших на сумму отложенного налога на прибыль, составила 1421,6 тыс.руб

Погашен ОНА 495,6 тыс руб, признан ОНА в сумме 211,3тыс руб.

3.8. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка

Таблица 3.8.1. (в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	**2021 г.**	**2020 г.**
Продажа СКО, комплекты и з/ч к ним	**540112**	**437241**
Итого	**540112**	**437241**

Себестоимость

Таблица 3.8.2. (в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	**2021 г.**	**2020 г.**
Продажа СКО, комплекты и з/ч к ним	**460198**	**364 749**
Итого	**460198**	**364 749**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Таблица 3.8.3.(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	1966	1 957
Расходы на оплату труда	21427	19 789
Отчисления на социальные нужды	3983	4 125
Амортизация	1135	837
Прочие затраты	32947	18 896
Итого по элементам	61458	45 604
Фактическая себестоимость проданных товаров	460 198	364 748
Итого расходы по обычным видам деятельности	**521 656**	**410 352**

3.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Таблица 3.9.1. (в тыс. руб.)

Показатели	**2021 г.**		**2020 г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Курсовые разницы		2078		832
Продажа основных средств	83		80	
Продажа валюты	17948	17997	2 540	2 542
Резерв по сомнительным долгам	4	109	23 049	28 444
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	608	1866	279	1 755
Услуги банка		2064		1 512
Прочие	162	4579	2073	1225
Итого	**18805**	**28693**	**28 021**	**36310**

Доходы и расходы от курсовых разниц в отчетности показаны свернуто

Таблица 3.9.2. (тыс. руб.)

Показатели	2021 г.			2020 г.		
	Доходы	Расходы	Свернуто	Доходы	Расходы	Свернуто
Курсовые разницы	30217	32245	-2078	40040	40872	-832

3.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале Общества	Иные признаки связанности сторон
Хургин Владимир	Участник Общества, бенефициар.	70,0 %	Лицо контролирует Общество, так как имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества.
Хургин Юрий	Участник Общества.	30,0 %	Лицо оказывает значительное влияние на Общество, так как имеет возможность участвовать в принятии решений Общества в силу участия в уставном капитале Общества, более чем 20% общего количества голосов.
ООО «АКВАВИТА»	Аффилированное лицо	80,02 %	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более 50 % долей уставного капитала
Гареева Эльвира Аскатовна	Аффилированное лицо	-	Лицо исполняющие обязанности единоличного исполнительного органа - является Генеральным директором Общества -

Раскрытие информации по связанным сторонам

Дочерние общества

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности
ООО«Аквавита»(80,02%)	Крым, г Алушта, с.Виноградное, ул 5 км Ялтинского ш, 3	Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей Производство прочих пластмассовых изделий

Доля Общества в уставных капиталах дочернего зависимого общества в отчетном году не изменилась.

Выручка Общества от продажи покупного товара зависимому обществу составила:

Таблица 3.10.1.(в тыс. руб.)

	2021 г.	2020 г.
ООО «Аквавита», товары	58 011	42793

Стоимость продукции, покупных товаров и услуг, купленных у зависимого общества, составила (без НДС):

Таблица 3.10.2. (в тыс. руб.)

	2021 г.	2020 г.
ООО «Аквавита», продукция, товары	65 531	66 322
ООО «Аквавита», услуги		37
Итого	65 531	66359

Операции с ООО «Аквавита» проводились на обычных коммерческих условиях

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал Общества

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021 г., составило 1995,9 тыс. руб. (2020 г. –1758,68 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов 326,12 тыс. руб. (2020 г. –335,12 тыс. руб.).

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 3.11.1 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**2 221**	**1498**	**2445**	**-**	**3168**
в том числе: Резерв по оплате отпусков	**2 221**	**1498**	**2445**	**-**	**3168**

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к другим лицам в возмещение расходов, которые организация, как ожидается, понесет при исполнении данного оценочного обязательства, отсутствуют.

Оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков определяется на конец года по всем сотрудникам организации, исходя из общего количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце.

Формула расчета:

Сумма резерва (РЕЗЕРВ) рассчитывается в следующем порядке: количество не использованных всеми сотрудниками дней отпуска (Дни отпуска) на конец года умножить на среднедневной заработок (СДЗ) по организации, рассчитанный исходя из общей суммы заработной платы всех сотрудников за год, увеличенное на сумму взносов.

РЕЗЕРВ = Дни отпуска * СДЗ+ (Дни отпуска * СДЗ)Вз%

Среднедневной заработок (СДЗ) определяется делением общей суммы расходов на оплату труда за год на среднесписочное количество сотрудников (Ч) за год, на среднее число дней в месяце (29,4) и на количество месяцев.

ВЗ % принимается равным среднему фактическому тарифу за 2021г 0,186%

СДЗ =ФОТ кв / Ч /29,4 дн/12 мес

3.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор Гареева Э.А..
26.03.2022