



ООО «АРМАТЕХ»

ИНН 5036078497 КПП 503601001

ОКПО 96363109 ОГРН 1065074071578

Юр. адрес: 142121, Московская обл,
Подольск г, Станционная ул ПР-СКЛАД
КОМПЛЕКС помещение 1, дом № 24.

Тел 8(800) 222-26-68

E-mail: info@n-sip.ru

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АРМАТЕХ» за 2021 г.**

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. заполняется в единицах измерения - тыс. руб.

I. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью
«АРМАТЕХ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «АРМАТЕХ»

Юридический адрес: 142121, Московская обл, Подольск г, Станционная ул ПР-СКЛАД
КОМПЛЕКС помещение 1, дом № 24

Почтовый адрес: 142121, Московская обл, Подольск г, Станционная ул ПР-СКЛАД
КОМПЛЕКС помещение 1, дом № 24

ИНН: 5036090504

ОГРН: 1085074005994

Государственная регистрация Общества: свидетельство серия 50 № 011260632 от
20.05.2008 г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в 2021 г.:
- смена названия Общества ООО «ТД-ВЛИ-КОМПЛЕКТ» на ООО «АРМАТЕХ», лист записи
ЕГРЮЛ ГРН № 2215000092899 от 22.01.2021 г.

Уставный капитал Общества – 60 000 руб.

Единственным учредителем Общества со 100% долей в УК является Григорьев Игорь
Алексеевич.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

1. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Ростов-на-Дону КПП: 616545001;
2. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Самара КПП: 631145001;
3. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Санкт-Петербург КПП: 782045001;
4. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Шелехов КПП: 381045001;
5. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Екатеринбург КПП: 667945001;
6. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Новосибирск КПП: 540645001;
7. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Хабаровск КПП: 272445001.

Реестродержатель Общества: нет.

Аудитор Общества: ООО «Группа Финансы».

Среднесписочная численность работающих в Обществе:
за 2020 г. – 25 человек.
за 2021 г. – 64 человек.

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: не лицензируется.

С 11.02.2020 г. согласно Приказа от 11.02.2020 г. и Решения единственного учредителя № 1-2020 от 10.02.2020 г. единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Захаров Алексей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества: Бельмас Юлия Викторовна.

II. Информация о связанных сторонах

2.1 Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2021 г.:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Дочерние хозяйственные общества	нет
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	нет
ООО "НИЛЕД"	Контролирует, участник Григорьев Игорь Алексеевич, владеющий долей в размере 100% уставного капитала ООО «АРМАТЕХ», принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, через участника Григорьев Игорь Алексеевич владеет 100% уставного капитала <u>ООО "Димитровградский Арматурный Завод"</u> . Один исполнительный орган – генеральный директор Захаров А.Н. Один главный бухгалтер – Бельмас Ю.В.
Участники совместной деятельности	Нет
Основной управленческий персонал	Генеральный директор, Исполнительный директор, Коммерческий директор, Финансовый директор, Директор по безопасности
Другие связанные стороны	
ИП <u>Григорьев Игорь Алексеевич</u>	Участник с Григорьев Игорь Алексеевич, владеющий долей в размере 100% уставного капитала ООО «АРМАТЕХ». С 13.02.2020 г. Общество арендует: - отдельно стоящий складской комплекс (ПСК № 1) общей площадью 2000 кв.м по Договору аренды № 1А/130121 от 13.01.2021 г. по адресу: 142121 Московская обл., г. Подольск, ул. Станционная, д. 24. Ежемесячная арендная плата 1 250 000 руб.; - с 03.09.2021 г. отдельно стоящий складской комплекс (ПСК № 1) общей площадью 1800 кв.м по Договору аренды № 1А/130121 от 13.01.2021 г. по адресу: 142121 Московская обл., г. Подольск, ул. Станционная, д. 24. Ежемесячная арендная плата 1 125 000 руб.; Размер арендной платы является рыночной стоимостью. В 2021 г. по данному договору аренды была начислена арендная плата в размере 14 500 000 руб.

2.2 Операции со связанными сторонами за 2020-2021 гг. представляют собой следующее.

Все операции указаны без НДС.

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2020 г. составил :

Группа	Вид реализации	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Реализация товаров, работ, услуг	788 491
ООО «НИЛЕД»	Реализация ОС	100
ООО «ДАЗ»	Реализация товаров, работ, услуг	—
ООО «ДАЗ»	Реализация ОС	—
Итого		788 591

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2021 г. составил:

Группа	Вид реализации	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Реализация товаров, работ, услуг	159 455
ООО «НИЛЕД»	Реализация ОС	1 680
ООО «ДАЗ»	Реализация товаров, работ, услуг	—
ООО «ДАЗ»	Реализация ОС	—
Итого		161 135

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за 2020 г.:

Группа	Вид приобретения	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Приобретение товаров и услуг	727 003
ООО «НИЛЕД»	Приобретение ОС	1 029
ООО «ДАЗ»	Приобретение товаров и услуг	47 026
ООО «ДАЗ»	Приобретение ОС	—
Итого		775 058

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за 2021 г.:

Группа	Вид приобретения	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Приобретение товаров и услуг	2 594 279
ООО «НИЛЕД»	Приобретение ОС	8 536
ООО «ДАЗ»	Приобретение товаров и услуг	670 135
ООО «ДАЗ»	Приобретение ОС	—
Итого		3 272 950

Состояние расчетов между связанными сторонами по реализации и приобретению товаров, работ, услуг (кредитовая задолженность по предоставленным и полученным займам и

Группа	Дебиторская задолженность, (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность, (тыс. руб.)	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
связанные стороны	119 911	27 974	-	55 661
Итого:	119 911	27 974	-	55 661

2.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020-2021 гг.:

Единицы измерения – тыс. руб.

Управленческий персонал	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина Вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	89 607	23 942
- оплата труда	28 001	3 957
- премии	43 621	14 370
-отчисления с оплаты труда	17 174	4 999
-ежегодный оплачиваемый отпуск	425	190
-прочие выплаты	386	426
-резерв по вознаграждениям	-	-

Долгосрочных вознаграждений в 2021 не было.

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с

Основным средством в бухгалтерском учете считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства в бухгалтерском учете стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Основным средством в налоговом учете считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства в налоговом учете стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества. Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

3.3. Учет материально-производственных запасов

Приобретение МПЗ отражается на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары» с применением счета 15 (товары в пути- импорт).

Стоимость сырья, материалов и других МЦ определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, в соответствии с условиями сделки по покупной стоимости, таможенных сборов и пошлин, уплачиваемых при ввозе на территорию Российской Федерации, затрат по заготовке и доставке ТМЦ до места их использования и иных затрат непосредственно связанных с приобретением.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи приобретенных товаров;
- прочие доходы.

другие виды деятельности.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования ПО, при отсутствии установленного срока действия – в течение пяти лет;
- расходы на разработку планов по ликвидации последствий аварий на опасном производственном объекте – включаются в затраты равными долями в течение срока действия плана;
- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по действующим договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» пропорционально стоимости реализованных товаров (работ, услуг) за исключением расходов, подлежащих учету на счете «Капитальные вложения».

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) товаров – коммерческие расходы. Коммерческие расходы, учитываются в себестоимости проданных товаров и в конце месяца списываются:

- При отсутствии отгрузки товаров с особым переходом право собственности - полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности.

3.7. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Краткосрочных финансовых вложений у Общества в 2021 г. не было.

3.8. Учет депозитных вкладов

Депозитных вкладов сроком свыше 91 дня в 2021 г. не было. Краткосрочные однодневные депозиты (овернайт) относятся к денежным эквивалентам.

3.9. Резервы

На конец 2020 г. были созданы резервы:

- по сомнительным долгам в размере 591 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам в размере 3 965 тыс. руб.

На конец 2021 г. были созданы резервы:

- по сомнительным долгам в размере 5 954 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам в размере 6 447 тыс. руб.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Существенных изменений в учетную политику на 2021 год не вносилось.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2021 г. нематериальные активы учету не принимались.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2021 г. были приобретены основные средства на общую сумму – 9 910 тыс. руб.:

- из группы «Машины и оборудование, кроме офисного» общей стоимостью 5 955 тыс. руб.;
- из группы «Производственный и хозяйственный инвентарь» общей стоимостью 1129 тыс. руб.;
- из группы «Офисное оборудование» общей стоимостью 1 726 тыс. руб.;
- из группы «Сооружения» общей стоимостью 1 100 тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств с погашенной амортизацией на 31.12.2021 г. составляет 2 089 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество арендовало:

Номер по- рядку	Наименование, назначение и краткая характеристика объекта	Документ, подтверждающий принятие объекта на ответственное хранение (аренду)		стоимость, руб. коп.
		Контрагент	Договор	
1	2	3	4	5
1	Нежилое помещение-склад 144 кв.м. (г. Санкт-Петербург)	ООО «Альтум» /г. Санкт-Петербург	Договор субаренды нежилых помещений № 385 от 10.12.2020г.	3 101 014,00
2	Производственно-складской комплекс 1800 кв.м.	ИП Григорьев Игорь Алексеевич	Договор аренды № 1А/131221 от 13.12.2021г.	4 500 000,00
3	Производственно-складской комплекс 2000 кв.м.	ИП Григорьев Игорь Алексеевич	Договор аренды № 1А/130121 от 13.01.2021г.	10 000 000,00
4	Часть нежилого помещения, площадью 22,35 кв.м. (г. Санкт-Петербург)	ООО "АБ-АРЕНДА"	Договор аренды № 01-12- 21-АБ от 01.12.2021г.	363 000,00
5	Нежилое помещение-склад 650 кв.м. (г. Самара)	ИП Заварихин Данил Юрьевич	Договор аренды № 10А/20 от 16.11.2020г.	1 268 232,00
6	Офисные помещения 31,8 кв.м. (г. Самара)	ИП Зубова Инна Викторовна	Договор аренды № 9/2021 от 17.05.2021г.	109 181,00
7	Нежилые помещения: офис - 27 кв.м., склад - 135 кв.м. (г. Шелехов)	АО "Иркутскабель" г. Шелехов	Договор аренды № 27/2020-0062 от 01.03.2020г.	208 071,00
8	Нежилое помещение-склад 185 кв.м. (г. Екатеринбург)	ИП Конев Игорь Владимирович /Екатеринбург	Договор аренды № 23 от 01.12.2020г.	783 258,00
9	Нежилое помещение-склад 108 кв.м. (г. Екатеринбург)	ИП Логинов Сергей Валерьевич	Договор аренды № 4 от 01.10.2020г.	871 770,00
10	Нежилое помещение-офис 19,1 кв.м. (г. Хабаровск)	ООО ТЦ "МИРЭКС"	Договор аренды нежилого помещения № А-82/21 от 19.11.2021г.	13 370,00
11	Нежилое помещение-офис, 44,3 кв.м. (г.	ИП Пашков А.В.	Договор аренды нежилого помещения № 6/н от	312 000,00

12	Нежилое помещение-офис, 28 кв.м. (г. Новосибирск)	ИП Пашкова Елена Геннадиевна	Договор аренды № 523-1/2020-2021 от 24.08.2020г.	145 600,00
13	Нежилое помещение-склад, № 1-151,7 кв.м. (г. Новосибирск)	УНИВЕРСАЛ ЗАО/г.Новосибирск	Договор аренды № 743 от 01.12.2020г.	826 996,00
14	Нежилое помещение-склад, № 2-190 кв.м. (г. Новосибирск)	УНИВЕРСАЛ ЗАО/г.Новосибирск	Договор аренды № 796 от 01.08.2021г.	1 022 976,00
15	Нежилое помещение-склад 288 кв.м. (г. Хабаровск)	ИП Шихов Геннадий Владимирович	Договор аренды нежилого помещения № б/н от 01.10.2021 г.	324 000,00
16	Нежилое помещение-офис 405 кв.м. (г. Ростов-на-Дону)	Элегант 2 ООО	Договор аренды № 11/19 от 10.04.2019г.	972 976,00
17	Офисные помещения 67,3 кв.м. (г. Ростов-на-Дону)	Элегант ООО/ Ростов-на-Дону	Договор аренды № 91/19 от 10.04.2019г.	373 895,00
Итого				25 196 339,00

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 г. незавершенных капитальных вложений нет.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 г. долгосрочных финансовых вложений у Общества не было.

5.5. Запасы.

Информация о наличии и движении товарно-материальных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность в 2021 г. увеличилась на 126 % по сравнению с прошлым годом и составила 648 973 тыс. руб., в т.ч долг покупателей и заказчиков составил 638 720 тыс. руб.:

Наименование покупателя и заказчика	Размер Дебиторской задолженности на 31.12.20 г. в тыс. руб.
ИНВЕСТАКТИВГРУПП ООО/Москва	71 827
ФОРЭНЕРГО-ТРЕЙД / г. Москва	45 141
НОРМА-КАБЕЛЬ ООО ТК / г. Реутов	23 636
ОБЪЕКТ-ЭКСПЕРТ ООО/Кострома	55 419
Электросистем ООО Русский свет	22 439
Прочие	218 462

5.7. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском учете в 2021 г. не было.

5.8. Заемные средства

Заемных средств у Общества нет.

5.9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Кредиторская задолженность у Общества увеличилась на 30% по сравнению с 2020 г. и составила 126 344 тыс. руб., в т.ч. долг поставщиков и подрядчиков составил 48 250 тыс. руб.:

Наименование поставщика и подрядчика	Размер Кредиторской задолженности на 31.12.21 г. в тыс. руб.
Комтелэнерго ООО/ Хабаровск - Инсталл	3 433
ООО «ЭЛЕКТРОПОСТАВКА» в г. Санкт-Петербург-1	2 330
ТОЛЕДО ООО / г. Санкт-Петербург	4 163
ПРИОРИТЕТ ООО ТК	730
ТЛК-Центр ООО	525
Прочие	11 181

5.10. Налоги

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 167 259 тыс. руб. (за 2020 год 13 212 тыс. руб., за 2019 год 17 407 тыс. руб.).

За 2021 год налог на имущество не начислялся.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 740 286 тыс. руб. (за 2020 год 131 805 тыс. руб., за 2019 год 64 100 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 148 057 тыс. руб. (за 2020 год 26 361 тыс. руб., за 2019 год 12 820 тыс. руб.).

5.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью в отчетном периоде возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход по налогу на прибыль составил:

В 2021 г. – 137 217 тыс. руб.

в 2020 г. – 12 686 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил:

в 2021 г. – 10 767 тыс. руб.

в 2020 г. – 215 тыс. руб.

в 2021 г. – 54 906 тыс. руб.

в 2020 г. – 13 777 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в размере:

2021 г. – 57 тыс.руб.

2020 г. – 22 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы в размере:

на 31.12.2021 г. – 45 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. – 89 тыс. руб.

5.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021 год представлена в таблице :

Единицы измерения – тыс. руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Доходы от реализации покупных товаров	3 335 820	1 021 055
Итого	3 335 820	1 021 055

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год по статьям затрат представлена в таблице:

Единицы измерения – тыс. руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Прямые расходы (себестоимость) на приобретение товаров	2 347 516	812 068
Коммерческие расходы (торговля)	136 677	31 371
Управленческие расходы (производство)	98 838	41 754
Итого	2 583 031	885 193

5.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Прочие доходы

Единицы измерения – тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению	286	435
Восстановление резервов по сомнительным долгам	445	1 440
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	7 613	423
Курсовые разницы	2 924	7 400
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	391	752
Прибыль (убыток) прошлых лет	966	-
Прочие внереализационные доходы	2 796	
Итого:	16 421	10 450

Прочие расходы

Единицы измерения – тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
Гос пошлина	255	107
Выплаты сотрудникам	43 644	368
Отклонение курса от ЦБ	293	1 179
Курсовые разницы	6 500	3 100

Ретро-бонусы, пени, штрафы	5 398	466
Расходы по уплате страховых взносов	6 675	1 808
Прочие внереализационные и косвенные расходы	1 424	313
Расходы, связанные с реализацией ОС	1 024	-
Прочие доходы (не учитываемые в НУ)	2 091	11 683
Списание НДС (не учит.)	557	113
Списание образцов (не учит.)	1 496	86
Формирование резервов по сомнительным долгам (не учит.)	5 900	1 146
Представительские расходы (не учит.)	1 411	55
Командировочные расходы (не учит.)	460	19
Налоги и сборы	36	-
Резерв по обесценению ТМЦ	225	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 235	-
Итого:	83 126	27 329

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате - 666 тыс. руб. Официальный курс валюты на 31.12.2021 г составил:

Евро – 84,0695 руб.

Доллар – 74,2926 руб.

Китайский Юань – 11,6503 руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества отсутствуют.

5.14. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2021 г. Общество не имеет имущества в залоге под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ, залогом.

5.15. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 г. был создан резерв на отпуска сотрудников в размере 6 446 тыс. руб.

5.16. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.18. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.19. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

5.21. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- покупка и перепродажа финансовых вложений ;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

К денежным эквивалентам относятся денежные средства, размещенные во вклад овернайт.

5.22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

6.1. Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

6.2. Экологические риски

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения.

6.3. Инфляционный риск

В 2021 году инфляция в России составила 8,4 %, что на 3,5 % больше, чем в 2020 г.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

6.4. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

6.5. Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

1. В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, его деятельность напрямую не зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как незначительные.

В 2020 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций незначительным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно минимальна.

6.6. Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Генеральный директор:

15 марта 2021 г.



Захаров А.Н.