

ЗАО «ПРОМИЗОЛЯЦИЯ»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «ПРОМИЗОЛЯЦИЯ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе.

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ПРОМИЗОЛЯЦИЯ»

Краткое наименование: ЗАО «ПРОМИЗОЛЯЦИЯ»

Юридическое местонахождение и почтовый адрес: 603058, г. Нижний Новгород, ул. Новикова Прибоя, д.4

Данные о государственной регистрации (ОГРН): 1025203035637

ИНН/КПП: 5260093454/525801001

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

- 22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей

Уставный капитал общества состоит из:

Акции обыкновенные именные бездокументарные:

-общий объем (руб.):10500

-количество акций (шт.):300

-номинальная стоимость акции (руб.):35

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания акционеров Общества.

На отчетную дату все акции оплачены. Реестр акционеров ведет АО Новый регистратор (ИНН 7719263354 лицензия 045-13951-000001 от 30.03.2006 г).

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

Акционеры ЗАО «ПРОМИЗОЛЯЦИЯ»:

№ п/п	Акционеры	Количество, категория (тип) акций
1	Тарабрин Олег Геннадьевич	Акции обыкновенные именные бездокументарные 47 штук
2	Зулькорнеев Андрей Юрьевич	Акции обыкновенные именные бездокументарные 12 штук
3	Горда Владимир Григорьевич	Акции обыкновенные именные бездокументарные 47 штук
4	Груздев Александр Алексеевич	Акции обыкновенные именные бездокументарные 47 штук
5	Общество с ограниченной ответственностью «НОВЫЙ РОСТ ИНВЕСТИЦИЙ» Директор: Беляков Сергей Анатольевич	Акции обыкновенные именные бездокументарные 94 штуки
6	Софилканич Олег Карлович	Акции обыкновенные именные бездокументарные 18 штук

7	Зулькорнеева Татьяна Камбулатовна	Акции обыкновенные именные бездокументарные 25 штук
8	Медведева Ирина Андреевна	Акции обыкновенные именные бездокументарные 10 штук

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Все акционеры	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Горда В.Г.	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Мартынова Анна Алексеевна

Среднегодовая численность работников в 2021 году 54 человека

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами

Основные средства

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Линейный
Резерв на предстоящий ремонт основных средств	Резерв Обществом не создается. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы того отчетного периода, в котором последние произведены.

Материально-производственные запасы

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	По средней стоимости
Отнесение к материально-производственным запасам	Имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Метод начисления
---------------------------------------	------------------

Признание расходов		
Порядок признания общехозяйственных расходов		В течение месяца учитываются на счете 26. В конце месяца списываются на счет 90 «Продажи»
Порядок признания общепроизводственных расходов		В течение месяца учитываются на счете 25. В конце месяца списываются на счет 20
Порядок признания коммерческих расходов		Ежемесячно списываются на счета реализации

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

ЗАО «Промизоляция» применяет ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н "Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактической полученной прибыли за месяц.

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 26.

В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Основные средства, вложения во внеоборотные активы, НМА

В течении года обществом были приобретены основные средств на сумму 44 тыс. руб. В собственности Общества имеются основные средства с остаточной стоимостью на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)

Основное средство	Остаточная стоимость
Здания	43 887
Машины и оборудования (кроме офисного)	10 169
Земельные участки	17 279
Итого	71 335

Предприятие продолжает заниматься реконструкцией производственной площадки и зданий, находящихся в собственности.

Объект строительства	Стоимость, тыс. руб.
Модернизация ЛИМ 7 Узел нанесения АА	43
Модернизация ЛИМ-7 (Щиты управления)	220
Реконструкция застройки здания компрессорной	7 570
Итого	7 833

В собственности Общества имеются НМА с остаточной стоимостью на 31.12.2021 г. -104 (тыс. руб.)

На 31.12.21г. арендованного имущество нет.

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу средней стоимости.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу средней стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе общества по строке Запасы: Материально-производственные запасы – 11 295 тыс. рублей
Готовая продукция-5 248 тыс. руб.

Товары для перепродажи – 4 240 тыс. руб.

Расходы будущих периодов-2 833 тыс. руб.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

3. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы Общества учитывались в соответствии с ПБУ9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

По форме Отчет о финансовых результатах:

Выручка по строке 2110 в сумме 253 721 тыс. руб. составляет:

выручка от продажи готовой продукции-215 435 тыс. руб.

выручка от продажи товаров- 25 609 тыс. руб.

выручка от продажи услуг- 12 677 тыс. руб.

Себестоимость продаж по строке 2120 в сумме 204 143 тыс. руб. составляет:

себестоимость готовой продукции- 157 441 тыс. руб.

себестоимость товаров-18 212 тыс. руб.

себестоимость услуг 28 490

Коммерческие расходы по строке 2210 в сумме 7 846 тыс. руб. составляют:

транспортные расходы- 5 630 тыс. руб.

декларирование товаров 123 тыс. руб.

прочие затраты 2 203 тыс. руб.

Проценты к уплате по строк 2330-1370 тыс. руб.

Прочие доходы по строке 2340 в сумме 400 тыс. руб. составляют:

доход от продажи ин. валюты -323 тыс. руб.

реализация прочего имущества в сумме -30 тыс. руб.

возмещение затрат от фонда ФСС 37 тыс. руб.

курсовые разница при покупке и продаже ин. валюты – 10 тыс. руб.

Прочие расходы по строке 2350 в сумме 2 061 тыс. руб. составляют:

услуги кредитных организаций в сумме 922 тыс. руб.

оплата труда, не учитываемая в целях налогообл. 117 тыс. руб.

штрафы, пени, неустойки к уплате в сумме 4 тыс. руб.

списание дебиторской задолженности в сумме 178 тыс. руб.

расходы по безвозмездной передаче товаров в сумме 189 тыс. руб.

благотворительность-100 тыс. руб.

оплата пошлин-225 тыс. руб.

Членский взнос в НАПП-80 тыс. руб.

прочие расходы в сумме 246 тыс. руб.

4. Крупные сделки, сделки заинтересованностью.

В 2021 году крупные сделки не осуществлялись.

5. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

6. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2021 года общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 24 378 тыс. рублей, в том числе:

- авансы, выданные поставщикам – 1 569 тыс. рублей за вычетом НДС
- задолженность за отгруженную продукцию – 21 639 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 845 тыс. рублей
- выданные сотрудникам беспроцентные займы – 280 тыс. руб.
- прочие 45 тыс. руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года за обществом числится кредиторская задолженность в сумме 14 798 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками в сумме 9 550 тыс. руб.
- полученные авансы от покупателей 1 703 тыс. рублей, за минусом НДС
- перед бюджетом -2 520 тыс. рублей
- заработная плата- 933 тыс. рублей
- перед прочими поставщиками 92 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2021 года общее состояние расчетов с бюджетом таково: сумма к оплате по всем налогам составляет 2 520 тыс. рублей.

Займы, кредиты и прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. в балансе Общества числятся займы, кредиты (тыс. руб.)

Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов, тыс.руб.

По основному долгу :

Займодавец	На начало отчетного периода	Изменение в отчетном периоде	На конец отчетного периода	Сроки погашения
Кредиты				
ПАО НБД Банк договор 2497/09.20 от 29.09.2020 г.	15380	Получено-135 096 Погашено-248 376	2 100	28.02.2022

По начисленным процентам:

Займодавец	На начало отчетного периода	Изменение в отчетном периоде	На конец отчетного периода	Сроки погашения
Кредиты				
ПАО НБД Банк договор 2497/09.20 от 29.09.2020 г.	41	Начислено-1 370 Погашено-1 372	39	28.02.2022

7. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Размер уставного капитала (руб.): 10500

Акции обыкновенные именные бездокументарные:

-общий объем (руб.):10500

-количество акций (шт.):300

-номинальная стоимость акции (руб.):35

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания акционеров Общества.

В 2021 году дивиденды выплачивались в сумме 1 021 500 ,00 руб.

Размер чистых активов составил:

На 31.12.2019 года равен 106011 тыс. руб.

На 31.12.2020 года равен 110097 тыс. руб.

На 31.12.2021 года равен 113653 тыс. руб.

В 2021 году получена чистая прибыль в сумме 4 577 тыс. руб.

Чистая прибыль, приходящаяся на 1 акцию равна 15,26 тыс. рублей

8. События, после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

10. Информация по связанным лицам.

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений	Виды операций между группами связанных сторон
ООО ТД «Промизоляция»	Акционеры ЗАО с общей долей акций 37% имеют 67% долевого участия в ООО ТД Промизоляция»	Договора поставки, договора покупки
Горда В.Г.	Генеральный директор (трудовой договор)	Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором, Заработная плата генерального директора, выплаченная в 2021 г., составила 4 426 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 341 тыс. руб.

Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в относительном выражении) (%)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской (кредиторской) задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО ТД «Промизоляция»	Договор поставки № 0309/18 от 03.09.2018 г.	21	4684	Декабрь 2022	-	-
ООО ТД «Промизоляция»	Договор продажи №22-16 от 28.09.2016 г.	9	1251	Декабрь 2022	-	-

11. Непрерывность деятельности

Чистая прибыль за 2021 год составила 4 577 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2021 г. равны 113 653 тыс. руб.

ЗАО «ПРОМИЗОЛЯЦИЯ» не планирует прекращать деятельность.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор ЗАО «ПРОМИЗОЛЯЦИЯ» _____

Горда В.Г.

28 марта 2022 г.