

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТУБЕКС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ТАРЫ ИЗ ЛЕГКИХ МЕТАЛЛОВ

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества /
Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 187010, Ленинградская область, Тосненский район, г.п. Ульяновка, ул. Калинина, дом 224 А.

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	32807885		
ИНН	4716005529		
по ОКВЭД 2	25.92		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации: ООО "Мазар Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ИНН	7707835399
ОГРН	1147746603124

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	421	8 117	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	71 001	64 078	40 803
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	4 110	4 591	2 219
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	16 549	-	-
	Итого по разделу I	1100	92 081	76 786	43 022
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	226 066	267 084	223 630
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 747	2 038	1 178
3.5	Дебиторская задолженность	1230	284 548	235 714	176 429
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	455 542	280 069	698 138
	Прочие оборотные активы	1260	4 708	2 056	-
	Итого по разделу II	1200	977 611	786 961	1 099 375
	БАЛАНС	1600	1 069 692	863 747	1 142 397

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.7	Резервный капитал	1360	50	150	150
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	815 219	663 843	1 024 226
	Итого по разделу III	1300	816 269	664 993	1 025 376
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 801	3 064	4 566
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 801	3 064	4 566
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	227 562	175 964	96 969
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	24 060	19 726	15 486
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	251 622	195 690	112 455
	БАЛАНС	1700	1 069 692	863 747	1 142 397

Генеральный директор

Подпись

Сергеев А.А.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТУБЕКС"

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ТАРЫ ИЗ ЛЕГКИХ МЕТАЛЛОВ

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества /
Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	32807885		
ИНН	4716005529		
по ОКВЭД 2	25.92		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
3.10	Выручка	2110	1 426 614	1 348 919
3.10	Себестоимость продаж	2120	(1 062 436)	(937 165)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	364 178	411 754
3.10	Коммерческие расходы	2210	(40 357)	(41 696)
3.10	Управленческие расходы	2220	(134 397)	(140 080)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	189 424	229 978
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 432	12 892
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.11	Прочие доходы	2340	58 828	18 515
3.11	Прочие расходы	2350	(62 362)	(48 237)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	195 322	213 148
3.12	Налог на прибыль	2410	(44 046)	(47 168)
3.12	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(44 828)	(51 042)
3.12	отложенный налог на прибыль	2412	782	3 874
	Прочее	2460	-	(47)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	151 276	165 933

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	151 276	165 933
3.7	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	756	830
3.7	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	756	830

Генеральный директор

Подпись

Сергеев А.А.
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТУБЕКС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ТАРЫ ИЗ ЛЕГКИХ МЕТАЛЛОВ

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	32807885		
ИНН	4716005529		
по ОКВЭД 2	25.92		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	1 000	-	-	150	1 024 226	1 025 376
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	165 933	165 933
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	165 933	165 933
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций (долей участия)	3214	-	-	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций (долей участия)	3215	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(526 316)	(526 316)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций (долей участия)	3224	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций (долей участия)	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(526 316)	(526 316)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 000	-	-	150	663 843	664 993

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	151 276	151 276
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	151 276	151 276
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций (долей участия)	3314	-	-	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций (долей участия)	3315	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций (долей участия)	3324	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций (долей участия)	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(100)	100	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 000	-	-	50	815 219	816 269

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	-	-	-	-
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	-	-	-	-
	в том числе:					
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
	до корректировок	3402	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	816 269	664 993	1 025 376

Генеральный директор

Подпись

Сергеев А.А.
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТУБЕКС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ТАРЫ ИЗ ЛЕГКИХ МЕТАЛЛОВ

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества /

Собственность иностранных юридических лиц _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	32807885		
ИНН	4716005529		
по ОКВЭД 2	25.92		
по	12267	23	
ОКОПФ/ОКФС			
по ОКЕИ	384		

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 430 231	1 341 025
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 372 999	1 300 877
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по банковским депозитам	4114	9 432	14 973
	прочие поступления	4119	47 800	25 175
	Платежи - всего	4120	(1 227 676)	(1 213 744)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(873 547)	(953 685)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(269 123)	(212 480)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 375)
	налога на прибыль организаций	4124	(55 639)	(42 829)
	налога на добавленную стоимость	4125	(19 001)	-
	прочие платежи	4129	(10 366)	(2 375)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	202 555	127 281
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(28 154)	(19 982)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 154)	(19 982)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 154)	(19 982)

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	-	(526 316)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	4321	-	-
3.7	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(526 316)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(526 316)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	174 401	(419 017)
3.6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	280 069	698 138
3.6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	455 542	280 069
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 072	948

Генеральный директор

Подпись

Сергеев А.А.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 г.
АО «Тубекс»

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – «бухгалтерская отчетность») АО «Тубекс» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

Доходы и расходы в отчете о финансовых результатах определяются в соответствии с принципом начисления.

Информация об Обществе:

Общество зарегистрировано в ГНИ Тосненского района 13 февраля 1995 г. Получено свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц №1034701893148 от 15 января 2003 г .

Адрес Общества: 187010, Ленинградская обл, р-н Тосненский, ГП Ульяновка, ул. Калинина, д. 224а

Основным видом деятельности является производство тары из легких металлов.

Единственным акционером Общества с 09 января 2020 г. является компания Тубекс Тубенфабрик Вольфсберг ГмбХ (Австрия) (до 09 января 2020 г.: компания Тубекс Холдинг ГмбХ (Германия)). Ведение реестра ценных бумаг с 2014 г. осуществляет АО «ВТБ Регистратор».

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений.

Бенефициарным владельцем Общества является Dr. Comelius Grupp (Д-р Корнелиус Групп).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества: Сергеев Александр Анатольевич с 1 ноября 2021 г., Зейкан Евгения Юрьевна (с 22 октября 2019 г. по 1 ноября 2021 г.).

Решением единственного акционера Тубекс Тубенфабрик Вольфсберг ГмбХ (Австрия) от 11 марта 2021 г. было принято решение о переименовании Общества. Закрытое акционерное общество «Тубекс» было переименовано в Акционерное общество «Тубекс», о чем свидетельствует внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 31 марта 2021 г. за ГРН 2214700099590.

Решением единственного акционера Тубекс Тубенфабрик Вольфсберг ГмбХ (Австрия) от 11 марта 2021 г. было принято решение об избрании с 5 апреля 2021 г. членов Совета директоров Общества.

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2021 г. входят:

- Эртл Маттиас Стефан,
- Ленц Стефан Гюнтер,
- Биту Тьерри Стефан,
- Краппингер Хорст Михаэль,
- Зейкан Евгения Юрьевна.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2021г. составила 237 человек (2020г.: 172 человека).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями и стандартами.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.4. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов и основных средств;
- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

2.5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	31 декабря 2021 г., руб.	31 декабря 2020 г., руб.	31 декабря 2019 г., руб.
1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета нематериального актива является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериального актива признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

При создании нематериального актива собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Сроки полезного использования объекта НМА в целях начисления амортизации составляет 125 месяцев.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

2.7. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30 декабря 1993 г. N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, изменяется в следующих случаях: достройки, дооборудования, реконструкция, частичной ликвидации и переоценки объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-35
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15
Другие виды основных средств	5-34

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:

- Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
- Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Амортизация основных средств, неиспользованных (частично неиспользованных) при производстве в связи с недогрузкой производственных мощностей отражается в составе прочих расходов (отражается в составе прочих расходов в той части, которая фактически не была использована при производстве).

2.8. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу
- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Оценка при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

Группы (виды) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье, материалы	по средней себестоимости
Готовая продукция	по средней себестоимости
Товары	по средней себестоимости
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	по средней себестоимости

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, материальные ценности учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Авансы за приобретение запасов отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность»

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

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

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества, за исключением случаев, указанных ниже;
- денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этим обязательствам.

При признании оценочных обязательств их величина в зависимости от сути расхода:

- относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы;
- включается в стоимость актива.

2.11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.12. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- реализация прочего имущества
- курсовые разницы;
- излишки, выявленные в процессе инвентаризации
- безвозмездные поступления товарно-материальных ценностей
- списание кредиторской задолженности
- прочие доходы

2.13. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в учете в сумме фактически произведенных затрат, независимо от порядка их признания в целях налогообложения прибыли.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- резерв под снижение стоимости товаров
- курсовые разницы
- списание дебиторской задолженности
- утилизация товарно-материальных ценностей
- расходы на услуги банков
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- прочие расходы

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

2.14. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

2.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

2.16. Изменения в учетной политике

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 г. по сравнению с 2020 г. и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета: изменение порядка учета запасов, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Основные изменения, внесенные в учетную политику в части порядка учета запасов:

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, сразу признаются в составе расходов отчетного периода (в учетной политике 2020 г. – учитывались в составе запасов);
- Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб. не учитываются в составе запасов (в учетной политике 2020 г. – учитывались в составе запасов), а признаются расходами отчетного периода;

Общество приняло решение применить ФСБУ 5/2019 перспективно.

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие Федеральные стандарты, каждый из которых доступен для раннего применения:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 вносят значительные изменения в порядок учета капитальных вложений и основных средств. Изменения касаются порядка признания основных средств и капитальных вложений, определения их фактической стоимости, определения СПИ и метода амортизации, списания переоценки, обесценения, раскрытия информации и т.д. С 1 января 2022 г. утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 27/2021 представляют собой совершенно новые, ранее несуществовавшие стандарты.

ФСБУ 25/2018, разработанный на основе МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливает требования к порядку учета и отражению в отчетности договоров аренды со стороны арендатора и арендодателя. Данный стандарт окажет значительное влияние на ранее существовавший порядок учета договоров аренды.

ФСБУ 27/2021 регулирует порядок оформления, исправления и хранения первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета. Выпущен приказ Минфина России от 23 декабря 2021 г. № 224н, по которому срок вступления в силу абз. 1 п. 25 ФСБУ 27/2021 перенесен с 1 января 2022 г. на 1 января 2024 г. Норма ФСБУ 27/2021 о хранении документов бухгалтерского учета, а также данных, содержащихся в таких документах, и размещения баз указанных данных на территории Российской Федерации подлежит обязательному применению с 1 января 2024 г. Организации вправе принять самостоятельное решение о следовании данному требованию до 1 января 2024 г.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество находится в процессе определения итоговой оценки влияния стандарта.

2.17. Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие источники:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- Рекомендации в области бухгалтерского учета.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о составе и движении нематериальных активов приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменение за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило	введено в эксплуатацию	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
<i>Ноу-хау НТД</i>	за 2021 г.	500	(29)	471	-	-	-	-	(50)	500	(79)	421
	за 2020 г.	-	-	-	-	500	-	-	(29)	500	(29)	471
<i>Приобретение нематериальных активов</i>	за 2021 г.	7 646	-	7 646	-	-	(7 646)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	8 146	(500)	-	-	-	7 646	-	7 646
Итого	за 2021 г.	8 146	(29)	8 117	-	-	(7 646)	-	(50)	500	(79)	421
	за 2020 г.	-	-	-	8 146	-	-	-	(29)	8 146	(29)	8 117

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе нематериальных активов были отражены расходы по разработке системы ProAlfa в сумме 7 646 тыс. руб. В 2021 г. разработка системы была завершена. После получения соответствующих документов и переоценки всех критериев признания актива в качестве нематериального актива было принято решение реклассифицировать приобретенный объект из нематериальных активов в состав прочих внеоборотных активов.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о составе и движении основных средств приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменение за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило	введено в эксплуатацию	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
<i>Здания</i>	за 2021 г.	27 637	(16 086)	11 551	-	695	-	-	(1 219)	28 332	(17 305)	11 027
	за 2020 г.	26 518	(14 901)	11 617	-	1 119	-	-	(1 185)	27 637	(16 086)	11 551
<i>Сооружения</i>	за 2021 г.	4 303	(3 355)	948	-	16 604	(387)	215	(1 664)	20 520	(4 804)	15 716
	за 2020 г.	4 303	(3 035)	1 268	-	-	-	-	(320)	4 303	(3 355)	948
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	за 2021 г.	250 833	(232 092)	18 741	-	14 667	(26 723)	23 617	(5 475)	238 777	(213 950)	24 827
	за 2020 г.	247 338	(223 365)	23 973	-	3 495	-	-	(8 727)	250 833	(232 092)	18 741
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 2021 г.	2 525	(1 611)	914	-	1 036	(742)	742	(235)	2 819	(1 104)	1 715
	за 2020 г.	2 333	(1 409)	924	-	192	-	-	(202)	2 525	(1 611)	914
<i>Транспортные средства</i>	за 2021 г.	4 992	(442)	4 550	-	-	-	-	(833)	4 992	(1 275)	3 717
	за 2020 г.	2 043	(1 691)	352	-	4 992	(2 043)	1 996	(747)	4 992	(442)	4 550
<i>Земельный участок</i>	за 2021 г.	453	-	453	-	-	-	-	-	453	-	453
	за 2020 г.	453	-	453	-	-	-	-	-	453	-	453
<i>Офисное оборудование</i>	за 2021 г.	3 674	(2 580)	1 094	-	4 585	(1 412)	1 412	(1 077)	6 847	(2 245)	4 602
	за 2020 г.	2 383	(2 083)	300	-	1 291	-	-	(497)	3 674	(2 580)	1 094
<i>Другие виды основных средств</i>	за 2021 г.	4 053	(2 248)	1 805	-	-	(1 159)	1 007	(232)	2 894	(1 473)	1 421
	за 2020 г.	2 913	(2 011)	902	-	1 140	-	-	(237)	4 053	(2 248)	1 805
<i>Незавершенное строительство</i>	за 2021 г.	24 022	-	24 022	21 964	(37 587)	(876)	-	-	7 523	-	7 523
	за 2020 г.	1 014	-	1 014	35 237	(12 229)	-	-	-	24 022	-	24 022
Итого	за 2021 г.	322 492	(258 414)	64 078	21 964	-	(31 299)	26 993	(10 735)	313 157	(242 156)	71 001
	за 2020 г.	289 298	(248 495)	40 803	35 237	-	(2 043)	1 996	(11 915)	322 492	(258 414)	64 078

В отчетном периоде Общество арендовало основные средства, стоимость которых определить невозможно. Расходы на аренду данных объектов составили в 2021 г. 11 255 тыс.руб. (2020: 10 577 тыс.руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 40 599 тыс.руб. (31 декабря 2020 г.: 216 510 тыс.руб., 31 декабря 2019 г.: 206 198 тыс.руб.). Основная причина изменения первоначальной стоимости полностью амортизированных основных средств связана с проведением модернизации полностью самортизированных тубных линий в 2021 г..

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2021 г. составило 11 772 тыс. руб. (2020: изменений первоначальной стоимости не было).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, а именно: земельные участки. Информация о стоимости земельных участков приведена в таблице выше.

3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о составе прочих внеоборотных активов приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Система ProAlfa	14 170	-	-
Долгосрочная часть прочих лицензий	2 379	-	-
Итого	16 549	-	-

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о составе и движении материально-производственных запасов приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период								На конец периода
			Стоимость							Резерв под обесценение ТМЦ	
			Поступление	Реализация	Прочая реализация	Расходы по обычным видам деятельности	Списание	Капитализация во вложения во внеоборотные активы	Оборот запасов между видами	Начисление	
Материалы	за 2021 г.	234 741	833 359	(927)	(25 766)	(5 709)	(16 205)	(1 576)	(829 979)	-	187 938
	за 2020 г.	167 685	726 744	(1 307)	(42 858)	(5 411)	-	(4 661)	(626 880)	-	234 741
Готовая продукция	за 2021 г.	28 736	-	(1 000 699)	-	-	-	-	1 007 372	-	35 409
	за 2020 г.	52 751	-	(918 718)	-	-	-	-	894 703	-	28 736
Товары отгруженные	за 2021 г.	3 463	-	(60 810)	-	-	-	-	60 917	-	3 570
	за 2020 г.	3 194	-	(17 140)	-	-	-	-	17 409	-	3 463
Незавершенное производство	за 2021 г.	-	238 166	-	-	-	-	-	(238 166)	-	-
	за 2020 г.	-	267 902	-	-	-	-	-	(267 902)	-	-
Товары	за 2021 г.	144	-	-	-	-	-	-	(144)	-	-
	за 2020 г.	-	17 474	-	-	-	-	-	(17 330)	-	144
Итого запасы без учета резервов	за 2021 г.	267 084	1 071 525	(1 062 436)	(25 766)	(5 709)	(16 205)	(1 576)	-	-	226 917
	за 2020 г.	223 630	1 022 727	(937 165)	(42 858)	5 411	-	(4 661)	-	-	267 084
<i>Резерв под обесценение ТМЦ</i>	<i>за 2021 г.</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	(851)	(851)
	<i>за 2020 г.</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2021 г.	267 084	1 071 525	(1 062 436)	(25 766)	(5 709)	(16 205)	(1 576)	-	(851)	226 066
	за 2020 г.	223 630	1 012 120	(937 165)	(42 858)	5 411	-	(4 661)	-	-	267 084

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о составе дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	268 723	218 615	153 931
Расчеты по налогам и сборам	13 813	2 836	11 249
Авансы выданные (по услугам)	894	6 774	7 936
Расчеты с таможенной	366	8 654	2 403
Расчеты с персоналом	130	148	-
Проценты по банковским депозитам	-	-	2 082
Прочая дебиторская задолженность	622	2 547	2 688
Итого без учета резервов	284 548	239 574	180 289
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	(3 860)	(3 860)
Итого	284 548	235 714	176 429

Информация о составе резерва по сомнительным долгам приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	Использовано	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Резерв по сомнительным долгам	-	3 860	(3 860)	(3 860)

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Средства, размещенные на депозитных счетах	300 000	250 000	669 003
Средства на расчетных счетах в рублях	131 413	19 664	27 256
Средства на валютных счетах	24 129	10 399	1 878
Наличные денежные средства	-	6	1
Итого	455 542	280 069	698 138

3.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о составе и изменении капитала приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31 декабря 2019 г.	1 000	150	1 024 226	1 025 376
Дивиденды	-	-	(526 316)	(526 316)
Чистая прибыль	-	-	165 933	165 933
На 31 декабря 2020 г.	1 000	150	663 843	664 993
Изменение лимита резервного капитала	-	(100)	100	-
Чистая прибыль	-	-	151 276	151 276
На 31 декабря 2021 г.	1 000	50	815 219	816 269

Единственным акционером Общества с 09 января 2020 г. является компания Тубекс Тубенфабрик Вольфсберг ГмбХ (до 09 января 2020 г.: компания Тубекс Холдинг ГмбХ). Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. состоит из 200 обыкновенных именных акций. Уставный капитал полностью оплачен на указанные даты.

В 2020 г. Общество объявило и выплатило дивиденды за 2019 г. Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2020 и 2021 гг.

В 2021 г. Общество внесло изменения в устав, в связи с чем лимит резервного капитала снизился до 50 тыс. руб. Превышение размера сформированного на этот момент резервного капитала над лимитом в сумме 100 тыс. руб. было отнесено на нераспределенную прибыль.

Информация о прибыли на акцию приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Средневзвешенное количество именных обыкновенных акций в обращении, штук	200	200
Прибыль за год, приходящаяся на акционера Общества, тыс. руб.	151 276	165 933
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	756	830
Разводненная прибыль на акцию, тыс. руб.	756	830

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о составе кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	204 034	136 960	77 233
Расчеты по налогам и сборам	23 282	36 795	18 228
Авансы полученные	241	1 837	1 407
Прочая кредиторская задолженность	5	372	101
Итого	227 562	175 964	96 969

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о составе и изменении оценочных обязательств приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Резерв по неиспользованным отпускам	Резерв по премиям сотрудникам	Резерв по неполученным документам	Итого
На 31 декабря 2019 г.	4 526	10 520	440	15 486
Признано	8 956	8 238	2 532	19 726
Использовано	(4 526)	(10 520)	(440)	(15 486)
На 31 декабря 2020 г.	8 956	8 238	2 532	19 726
Признано	10 021	6 107	7 932	24 060
Использовано	(8 956)	(8 238)	(2 532)	(19 726)
На 31 декабря 2021 г.	10 021	6 107	7 932	24 060

Общество ожидает, что оценочные обязательства, признанные по состоянию на 31 декабря 2021 г., будут полностью использованы в 2022 г.

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, (ПБУ10/99) представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Виды деятельности	2021			2020		
	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль
Реализация продукции	1 328 018	(1 000 699)	327 319	1 329 056	(918 718)	410 338
Реализация товаров	94 818	(60 810)	34 008	15 529	(17 140)	(1 611)
Реализация услуг	2 474	-	2 474	2 846	-	2 846
Прочая реализация	1 304	(927)	377	1 488	(1 307)	181
Итого	1 426 614	(1 062 436)	364 178	1 348 919	(937 165)	411 754

В течение 2020-2021 гг. Общество осуществляло реализацию продукции, оплата которой по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентами только денежными средствами.

Информация о составе затрат, включенных в себестоимость продаж, приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	718 205	637 190
Оплата труда	203 032	130 627
Электроэнергия	84 170	77 772
Аренда персонала	31 179	32 343
Аренда помещений	10 939	10 261
Амортизация	7 706	10 277
Транспортировка сотрудников	7 251	10 235
Прочие затраты	6 590	4 858
Итого по элементам	1 069 072	913 563
<i>Изменение остатков по готовой продукции и незавершенному производству (прирост [-], уменьшение [+]):</i>	<i>(6 636)</i>	<i>23 602</i>
Итого	1 062 436	937 165

Информация о коммерческих расходах приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Транспортные расходы	24 008	19 295
Оплата труда	10 225	14 304
Расходы на рекламу	5 499	4 900
Амортизация	287	287
Хранение	-	2 910
Прочие затраты	338	-
Итого	40 357	41 696

Информация об управленческих расходах приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Оплата труда	58 651	71 926
Консультационные услуги	38 227	30 261
Материальные затраты	5 709	5 411
Подбор кадров	4 961	8 373
IT услуги	4 595	584
Услуги по ведению бухгалтерского учета	3 279	-
Амортизация	2 792	1 380
Охрана	2 760	2 760
Затраты на персонал	2 203	2 331
Услуги связи	1 339	1 335
Командировочные расходы	1 498	704
Аренда помещений	316	316
Расходы на содержание основных средств	-	2 425
Прочие затраты	8 067	12 274
Итого	134 397	140 080

3.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация лома	32 717	(15 658)	17 246	(21 429)
Результаты инвентаризации	11 361	(16 205)	108	-
Реализация прочего имущества	8 523	(10 108)	-	-
Изменение оценочных обязательств (п. 3.9)	-	(7 932)	-	-
Убыток от выбытия основных средств (п. 3.2)	-	(4 306)	-	(47)
Расходы на услуги банков	-	(2 263)	-	(3 185)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(1 143)	-	(1 581)
Изменение резерва на обесценение запасов (п. 3.4)	-	(851)	-	-
Списание НДС	-	(829)	-	-
Курсовые разницы	4 146	(7)	-	(20 651)
Списание кредиторской/ (дебиторской) задолженности	1 129	-	933	-
Прочее	952	(3 060)	228	(1 344)
Итого	58 828	(62 362)	18 515	(48 237)

3.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Анализ текущего и отложенного налога на прибыль за отчетный период приведен в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	195 322	213 148
Постоянные разницы	24 909	22 694
Временные разницы	3 910	19 370
Налоговая прибыль, налоговый учет, включая	224 141	255 212
<i>Ставка налога на прибыль</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>
Условный расход по налогу на прибыль	(39 064)	(42 630)
Постоянные налоговые обязательства	(4 982)	(4 538)
Отложенный налог	782	3 874
Текущий налог на прибыль	(44 828)	(51 042)

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Срок использования	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
Отложенные налоговые активы	2022 г.	4 110	4 591	2 219
Отложенные налоговые обязательства	2022 г.	1 801	3 064	4 566

3.13. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗНЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Ниже приведена информация о расчетах со связанными сторонами. Данный список связанных сторон не является исчерпывающим, поскольку в нем приведены лишь те связанные стороны, с которыми имелись операции в 2020-2021 гг.:

тыс.руб.

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Описание операций в 2020-2021 гг.	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность			(Покупка)/ продажа товаров, работ, услуг		Платежи	
		на 31 декабря			2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
		2021 г.	2020 г.	2019 г.				
Единственный акционер								
Тубекс Вольфсберг Гмбх Австрия	Покупка товаров	(25 009)	(41 624)	(455)	(39 059)	(24 742)	(52 253)	(4 273)
	Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(526 316)
Совет директоров								
Эртл Маттиас Стефан	Отсутствуют	-	-	-	-	-	-	-
Ленц Стефан Гюнтер	Отсутствуют	-	-	-	-	-	-	-
Биту Тьерри Стефан	Отсутствуют	-	-	-	-	-	-	-
Краппингер Хорст Михаэль	Отсутствуют	-	-	-	-	-	-	-
Зейкан Евгения Юрьевна	Отсутствуют	-	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны								
Тубекс Вазунген ГмбХ	Покупка товаров	-	(1 013)	-	(3 829)	(1 410)	(4 708)	(452)
Тубекс ГмбХ Рангендинген	Покупка товаров	-	(2 332)	(3 338)	(4 885)	(18 809)	(7 181)	(21 200)
Тубекс Словакия с.р.о.	Покупка товаров	(2 761)	(20 136)	(1 881)	(9 679)	(31 138)	(25 999)	(14 301)
Тубекс Холдинг ГмбХ	Покупка товаров	-	-	(571)	-	-	-	(765)
Нойман Алюминимум Австрия	Покупка товаров	-	(1 867)	-	(86)	(3 009)	(1 964)	(1 133)
Нойман Алюминимум Флиспрессверк	Покупка товаров	-	(1 078)	-	(2 810)	(4 047)	(3 824)	(3 195)
Нойман Холдинг	Покупка товаров	(49 408)	-	-	(234 361)	(144 700)	(185 864)	(150 987)

Ключевой управленческий персонал представлен Генеральным директором, управляющим директором и финансовым директором. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2021 и 2020 гг. являлись краткосрочными и составили 15 932 тыс. руб. и 15 752 тыс. руб. соответственно. Долгосрочные выплаты ключевому управленческому персоналу не предусмотрены.

Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров вознаграждения за их работу в этом качестве в 2020-2021 гг.

3.14. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные активы и обязательства отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2021 г.

3.15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют гарантии и обеспечения, выданные или полученные Обществом под обязательства третьих лиц.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено отраслевым, финансовым и налоговым рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Управление рисками Общества в 2021 г. по сравнению с 2020 г. существенно не изменилось.

Страновые риски

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Европейского союза и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые подвержены значительным колебаниям.

В марте 2015 г. США и Евросоюз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

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

COVID-19

В течение 2020 г. и 2021 г. мировая и российская экономика столкнулись с многочисленными негативными факторами, так или иначе связанными с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), охватившей весь мир. Правительства многих стран мира вынуждены были принять меры, призванные ограничить распространение инфекции. Данные ограничительные меры затронули практически все предприятия, все отрасли и виды деятельности.

Руководство Общества полагает, что ограничения и сложности, с которыми столкнулось Общество, носят временный характер. Текущее состояние Общества представляется руководством устойчивым. Разработанные внутри Общества политики и положения по обеспечению бесперебойной работы в сложившейся ситуации, а также принятые меры в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции (изменение режима работы, организация электронного документооборота внутри Общества и с контрагентами, обеспечение информационной безопасности при организации удаленного режима работы) по мнению руководства, позволяют стабилизировать производство и выполнить все свои обязательства.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

В марте 2020 г. в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть. Общество продает продукцию только в российских рублях, а закупка материалов осуществляется у связанных сторон в иностранной валюте. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Ниже приведена информация об изменении курса иностранных валют, имеющее существенное влияние на капитал Общества:

Валюта	31 декабря 2021 г.	Дата составления финансовой (бухгалтерской) отчетности	Изменение курса	%%
Доллар США	74,2926	115,1963		55%
Евро	84,0695	127,2343		51%

Если бы указанное выше увеличение курсов иностранных валют произошло на 31 декабря 2021 г., то на 31 декабря 2021 г это привело бы к уменьшению капитала Общества на 41 576 тыс. руб. и к уменьшению чистой прибыли Общества за 2021 г. на 41 576 тыс. руб. . Изменение курса прочих валют не имело бы существенного влияния на капитал.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны его покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств и денежных эквивалентов.

Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 г. Президент Российской Федерации подписал указы о признании независимости Донецкой и Луганской независимых республик (далее: ЛНР и ДНР). Данное решение наряду с принятым решением о проведении специальной военной операции в ЛНР и ДНР, привело к эскалации военного конфликта на Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены обширные дополнительные санкции. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

Введенные дополнительные санкции не являются окончательными и далее будут дополняться, включая увеличение числа банков под санкциями, запрет поставки оборудования для других отраслей экономики России (связанных с авиационными, военными, нефтеперерабатывающими отраслями), дальнейшее ограничение средств на счетах за рубежом для физических и юридических лиц, прекращение бизнеса с Россией.

Эскалация конфликта, нарастание напряженности между странами на мировой арене привело к резкому и значительному снижению котировок российских акций, облигаций, индексов на российских биржах, резкому увеличению курса основных валют относительно рубля.

В ответ на возросшие финансовые риски, как для России в целом, так и для российских компаний в частности, Банк России, помимо запрета на короткие продажи и осуществление интервенций на валютном рынке для поддержания курса валюты, выступил с заявлением о том, что будет оказана необходимая поддержка всем банкам, попавшим под санкции западных государств. Кроме того, Правительство РФ, а также Банк России заявили, что Россия располагает достаточным экономическим потенциалом для обеспечения финансовой устойчивости страны, а все банки, попавшие или потенциально возможные к попаданию в санкционные списки заблаговременно разработали план мер по обеспечению бесперебойного функционирования.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Генеральный директор

А.А. Сергеев