

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «ИНПРО»
за 2021 год**

Дата составления: 01 марта 2022г.

1. Сведения об организации.

Общая информация об Организации

Закрытое акционерное общество «Инпро» создано в 1993 году.

ИНН 7328034797, КПП 732801001, ОГРН 1027301569261

Местонахождение организации: юридический и фактический адрес: 432010, г. Ульяновск, проезд Сиреневый, д.7А, оф.34.

Основной вид деятельности: металлообработка (ОКВЭД 25.99.21).

Организация не имеет филиалы и представительства на территории РФ (или иностранных государств).

Уставной капитал общества составляет 8400 рублей.

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность, работающих на отчетную дату, составила 18 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Акционеры и аффилированные лица организации:

Бенефициарный владелец - Коленская Юлия Геннадиевна – акционер 83% доли собственности

- Кутузов Константин Николаевич - акционер 17% доли собственности

Исполнительным органом ЗАО «Инпро», в соответствии с Уставом предприятия, является генеральный директор **Коленская Юлия Геннадиевна**.

Фирма имеет собственную производственную базу по адресу: Россия, г. Ульяновск, 9-й проезд Инженерный, 11. База представлена производственным помещением, с примыкающим к нему зданием бытовых помещений, общей площадью 2282,7 кв. м. и земельный участок под производственной базой площадью 4372,61 кв.м.

ЗАО «Инпро» производит и реализует металлические шкафы для спецодежды и нестандартное оборудование (стеллажи, верстаки, инструментальные тумбы, тележки). За 2021 год было выпущено и реализовано 2617 штук металлических изделий разных модификаций.

Открыт расчетный счет :

- в Филиале Банка ВТБ (ПАО) г.Нижний Новгород в рублях РФ,

- в Филиале Банка ГПБ (АО) «Поволжский» г.Самара в рублях РФ

- в Филиале «Нижегородский» АО «Альфа-Банк» г. Нижний Новгород в рублях

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Сведения об аудиторской Организации:

Ежегодно проводится аудит годовой бухгалтерской отчетности аудиторской фирмой ООО «Аудиторская фирма «Диалог». ОГРН 1027301580790 ОРНЗ 11606059732, ИНН 7328042614. Аудиторская фирма является членом Саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциации «Содружество»

2 СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО "Инпро" на 2021 год утверждена приказом генерального директора № 149 от 31 декабря 2020 года, разработана в соответствии с нормами законодательства РФ.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и внутренними нормативными документами.

Основные средства

Организация принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производственной деятельности, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

Активы, которые соответствуют вышеуказанным условиям, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом отдельно по каждому амортизируемому объекту в соответствии со сроком его полезного использования.

Не начисляется амортизация по земельному участку и полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Сроки полезного использования основных средств, в соответствии с которыми производится начисление амортизации, определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится следующим способом:

- Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
 - ГСМ – согласно фактическому расходу по средней стоимости
 - незавершенное производство – отражается стоимость собственного производства, оцененная по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов;
 - товары, приобретенные для продажи оцениваются и отражаются по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости;
 - готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка производится по способу средней себестоимости;
 - прочие материальные ценности - по средней стоимости.
- Способ оценки материально - производственных запасов в отчетном году не менялся.

Доходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Исчисление выручки от реализации производится методом начисления.

Реализованной считается продукция, факт перехода права собственности на которую подтвержден товарной накладной, либо другими документами, оформленными в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Доходы ЗАО "Инпро" подразделяются на:

- доход от обычного вида деятельности;
- прочие внереализационные доходы.

Расходы

Расходы ЗАО "Инпро" подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности (расходы, связанные с доходами, признаваемыми доходами по обычным видам деятельности);
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

В состав оценочных обязательств включаются, в частности, обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работников ЗАО "Инпро"

Займы и кредиты

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам признаются организацией прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа, но не реже одного раза в год.

Задолженность по займам и кредитам отражается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в отчетном году не производились.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Основные показатели деятельности организации :

3.1. Выручка ЗАО «Инпро» составила:

Год	Выручка тыс.руб.
2019г.	44 188
2020г.	43 111
2021 г.	53 610

3.2. Затраты на производство и реализацию продукции :

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	27 786	22 539
Расходы на оплату труда	5620	10 649	10 748
Отчисления на социальные нужды	5630	2 243	2 690
Амортизация	5640	379	1 172
Прочие затраты	5650	8 006	6 282
Итого по элементам	5660	49 063	43 431
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(776)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 827	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52 890	42 655

3.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения		На конец периода
			себестоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость
					себестоимость	
Запасы - всего	5400	за 2021г.	12 960	110 997	(112 831)	11 126
	5420	за 2020г.	12 224	108 554	(107 818)	12 960
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	7 181	30 073	(28 099)	9 155
	5421	за 2020г.	7 325	24 092	(24 236)	7 181
Готовая продукция	5402	за 2021г.	1 885	41 480	(42 717)	648
	5422	за 2020г.	1 449	41 880	(41 443)	1 885
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	3 790	38 890	(41 480)	1 200
	5425	за 2020г.	3 450	42 220	(41 880)	3 790
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	87	(87)	-
	5426	за 2020г.	-	73	(73)	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	104	467	(448)	123
	5427	за 2020г.	11	289	(196)	104

3.4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	5200	за 2021г.	25 136	(8 440)		(45)	13	(372)	25 091	(8 800)
	5210	за 2020г.	20 814	(7 275)	4 322	-	-	(1 165)	25 136	(8 440)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	87	(83)	-	-	-	(3)	87	(86)
	5211	за 2020г.	87	(80)	-	-	-	(3)	87	(83)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	5 914	(4 524)	-	(13)	13	(212)	5902	(4 723)
	5212	за 2020г.	5 162	(4 309)	751	-	-	(215)	5914	(4 524)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	337	(337)	-	-	-		337	(337)
	5213	за 2020г.	337	(337)	-	-	-		337	(337)
Здания	5204	за 2021г.	18 641	(3 497)	-	-	-	(157)	18 641	(3 654)
	5214	за 2020г.	15 071	(2 550)	3 570	-	-	(947)	18 641	(3 497)
Земельный участок	5205	за 2021г.	157	-	-	(32)	-	-	124	-
	5215	за 2020г.	157	-	-	-	-	-	157	-

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	185		(185)		
	5250	за 2020г.	102	3 925	-	(3 843)	185
Система газового отопления	5241	за 2021г.	185		185	-	
	5251	за 2020г.	102	82	-	-	185
Система отопления	5242	за 2021г.	-	-	-	-	
	5252	за 2020г.	-	272	-	(272)	
Цех	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	3 570	-	(3 570)	-

3.6. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции .

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	3570
в том числе:			
Новый цех	5261	-	3570

3.7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода
				поступлени е		
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	483(-199) резерв	76 713	(76 511)	373
	5530	за 2020г.	2 102	60 712	(62 331)	483 (-199) резерв
в том числе:			226(-199) резерв	66 106	(66 268)	64
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.				
	5531	за 2020г.	1 803	52 124	(53 701)	226 (-199) резерв
Авансы выданные	5512	за 2021г.	99	8 140	(8 065)	173
	5532	за 2020г.	117	4 702	(4 721)	99
Прочая	5513	за 2021г.	158	2 467	(2 457)	202
	5533	за 2020г.	182	3 886	(3710)	158
Итого	5500	за 2021г.	483	76 713	(76 511)	373
	5520	за 2020г.	2 102	60 712	(62 132)	483 (-199) резерв

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступлени е	выбыло	
				в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	2 151	6 113	(8 264)	-
	5571	за 2020г.	-	2 151	-	2 151
в том числе: займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	2 151	-	2 151

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	8 849	113 475	(114 159)	8 165
	5580	за 2020г.	7 135	71 516	(69 803)	8 849
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 789	44 475	(44 727)	6 041
	5581	за 2020г.	5 048	38 048	(38 400)	5 789
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 856	45 867	(44 484)	3 239
	5582	за 2020г.	270	14 836	(13 250)	1 856
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 203	23 133	(23 220)	1 116
	5583	за 2020г.	1 353	15 968	(16 117)	1 203
Займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	464	3 000	(3464)	-
Итого	5550	за 2021г.	8 849	113 475	(114 159)	8 165
	5570	за 2020г.	7 135	71 516	(69 803)	8 849

3.9. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные Активы (Товарный знак) - всего	5100	за 2021г.	60	(35)	(7)	60	(42)
	5110	за 2020г.	60	(29)	(7)	60	(35)

4. Основные финансовые показатели

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

АРМАТУРА", ООО "ПЕРЕМЕНА-ЛИПЕЦК", РСК РЕГИОН ООО, ООО "ПОВОЛЖСКАЯ ВЕРФЬ", АО «КАВМИНСТЕКЛО», ПАО «Молочный комбинат «Воронежский», ООО «Строймонтажсервис», ООО «Строительные и конструкционные материалы».

5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 г. отсутствует.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0,3%

Списочная численность работников на 31.12.2021г. – 23 человека

Среднемесячная заработная плата составляет 39 939,00

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Незавершенных судебных процессов на 31.12.21 года нет, постановлений и решений государственных органов о привлечении к ответственности нет. Резерв на оплату отпусков работникам создан в размере 223 тыс. рублей.

7. Резервы.

На 31.12.2021 года по результатам проведенной инвентаризации сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Признаки обесценения запасов отсутствуют.

8. Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2021 году выплаты основному управленческому персоналу составили 2206,5 тыс. рублей.

9. Операции с аффилированными лицами.

В 2021 году был заключен договор займа № 6 от 01.03.2021 года с Коленской Ю.Г.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

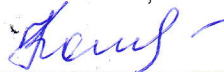
В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ЗАО «Инпро»



/Коленская Ю.Г./

Главный бухгалтер «Инпро»



/Патяева Н.В./