

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год по АО "Изоплит" (тыс.руб.). Форма 0710008 с.4

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	116177	(75972)	8871	(1369)	1369	(6265)	-	-	123679	(80868)	
	5210	3а 2020 г.	110815	(70622)	5455	(93)	93	(5443)	-	-	116177	(75972)	
в том числе:													
Здания	5201	3а 2021 г.	40892	(25545)	-	-	-	(796)	-	-	40892	(26341)	
	5211	3а 2020 г.	40892	(24741)	-	-	-	(804)	-	-	40892	(25545)	
	5202	3а 2021 г.	3863	(3435)	-	-	-	(44)	-	-	3863	(3479)	
	5212	3а 2020 г.	3863	(3375)	-	-	-	(60)	-	-	3863	(3435)	
Сооружения	5203	3а 2021 г.	66064	(41649)	4005	(695)	695	(5100)	-	-	69374	(46054)	
	5213	3а 2020 г.	60702	(37164)	5455	(93)	93	(4578)	-	-	66064	(41649)	
Машины и оборудование	5204	3а 2021 г.	5085	(5085)	4866	(594)	594	(324)	-	-	9357	(4815)	
	5214	3а 2020 г.	5085	(5085)	-	-	-	-	-	-	5085	(5085)	
Транспортные средства	5205	3а 2021 г.	240	(237)	-	(80)	80	(1)	-	-	160	(158)	
	5215	3а 2020 г.	240	(236)	-	-	-	(1)	-	-	240	(237)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	3а 2021 г.	33	(21)	-	-	-	-	-	-	33	(21)	
Другие, не перечисленные выше виды основных средств	5220	3а 2021 г.	33	(21)	-	-	-	-	-	-	33	(21)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

11

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	13224	13001	11241
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	30643	-	-	(4470)	-	269	26173	-
	5311	3а 2020 г.	34814	-	-	(4171)	-	599	30643	-
в том числе:										
Акции и доли	5302	3а 2021 г.	454	-	-	-	5	-	454	-
	5312	3а 2020 г.	454	-	-	-	176	-	454	-
Предоставленные займы	5303	3а 2021 г.	30189	-	-	(4470)	264	-	25719	-
	5313	3а 2020 г.	34360	-	-	(4171)	423	-	30189	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2021 г.	30643	-	-	(4470)	269	-	26173	-
	5310	3а 2020 г.	34814	-	-	(4171)	599	-	30643	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	8492	-	841254	(634110)	-	-	-	-	15636	-
	5420	3а 2020 г.	16407	-	685013	(692928)	-	-	X	X	8492	-
в том числе:												
Материалы	5401	3а 2021 г.	7781	-	324340	(320263)	-	-	-	-	11858	-
	5421	3а 2020 г.	11574	-	244816	(248609)	-	-	108275	2	7781	-
	5402	3а 2021 г.	711	-	516914	(513847)	-	-	-	-	3778	-
Готовая продукция	5422	3а 2020 г.	4833	-	440197	(444319)	-	-	-	-	711	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	35855	-	1435035	-	(1438148)	-	-	-	-	32742	-
	5530	3а 2020 г.	41531	-	888784	-	(894460)	-	-	-	-	35855	-
в том числе:													
Расчеты по авансам выданным	5511	3а 2021 г.	263	-	395662	-	(395812)	-	-	-	-	113	-
	5531	3а 2020 г.	2352	-	150413	-	(152502)	-	-	-	-	263	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2021 г.	34892	-	645979	-	(650905)	-	-	-	-	29966	-
	5532	3а 2020 г.	38007	-	399048	-	(402163)	-	-	-	-	34892	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021 г.	102	-	107986	-	(106343)	-	-	-	-	1745	-
	5533	3а 2020 г.	109	-	82234	-	(82241)	-	-	-	-	102	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5514	3а 2021 г.	429	-	99954	-	(99790)	-	-	-	-	593	-
	5534	3а 2020 г.	378	-	85739	-	(85698)	-	-	-	-	429	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2021 г.	169	-	185454	-	(185298)	-	-	-	-	325	-
	5535	3а 2020 г.	685	-	171350	-	(171866)	-	-	-	-	169	-
Итого	5500	3а 2021 г.	35855	-	1435035	-	(1438148)	-	-	-	-	32742	-
	5520	3а 2020 г.	41531	-	888784	-	(894460)	-	-	-	-	35855	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540						

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	Списание на финансовый результат		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	1708	1464229	(1459148)	-	-	22789	
	5580	За 2020 г.	19928	914363	(916583)	-	-	17708	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2021 г.	20	396049	(395811)	-	-	258	
	5581	За 2020 г.	1961	151013	(152954)	-	-	20	
Расчеты по авансам полученным	5562	За 2021 г.	82	650806	(650888)	-	-	-	
	5582	За 2020 г.	612	401527	(402057)	-	-	82	
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2021 г.	12101	108550	(106343)	-	-	14308	
	5583	За 2020 г.	11366	82975	(82240)	-	-	12101	
Расчеты по социальному страхованию и об	5564	За 2021 г.	1679	21113	(20629)	-	-	2163	
	5584	За 2020 г.	2174	20772	(21287)	-	-	1679	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2021 г.	3524	100735	(99789)	-	-	4470	
	5585	За 2020 г.	3543	86689	(85688)	-	-	3524	
Расчеты с учредителями	5566	За 2021 г.	44	407	(406)	-	-	45	
	5586	За 2020 г.	42	408	(406)	-	-	44	
Расчеты с разными дебиторами и кредито	5567	За 2021 г.	258	186569	(185282)	-	-	1545	
	5587	За 2020 г.	230	171939	(171971)	-	-	258	
Итого	5550	За 2021 г.	17708	1464229	(1459148)	-	X	22789	
	5570	За 2020 г.	19928	914363	(916583)	-	X	17708	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	254 411	198 083
Расходы на оплату труда	5620	93 922	81 954
Отчисления на социальные нужды	5630	20 200	20 016
Амортизация	5640	5 916	5 443
Прочие затраты	5650	18 576	10 042
Итого по элементам	5660	393 025	315 538
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 066)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 122
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	389 970	319 660

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	8 840	(4 953)	(43)	3 844
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	-	8 840	(4 953)	(43)	3 844



Кудинов Евгений
Дмитриевич
(подпись)
Руководитель
Финансового отдела

2 марта 2022 г.

18

**Акционерное общество
«ИЗОПЛИТ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2021 год
(текстовая часть)**

г.Обоянь, Курская область

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Изоплит» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность АО «Изоплит» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Изоплит»

Сокращенное наименование: АО «Изоплит»

Юридический адрес Общества: 306230, Российская Федерация, Курская область, г.Обоянь, ул.Ленина, 98

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство и реализация древесноволокнистых плит, изделий из металла и других сопутствующих товаров.

Среднегодовая численность работающих Общества за 2021 год составила 207 человек (за 2020 год – 212 человек); численность работающих на 31.12.2021 г. составила 207 человек (на 31.12.2020 г. – 211 человек).

Сведения о членах Совета директоров Общества:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые в Обществе	Должности, занимаемые в органах управления Общества	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным для Общества
1	Астафьев Александр Петрович	-	Член Совета директоров	09.04.2021 г.
2	Климов Андрей Владимирович	-	Член Совета директоров	09.04.2021 г.
3	Корнеев Олег Юрьевич	-	Член Совета директоров	09.04.2021 г.
4	Кудинов Евгений Дмитриевич	Генеральный директор	Генеральный директор Член Совета директоров	15.04.2011 г. 09.04.2021 г.
5	Нестерова Александра Павловна	-	Член Совета директоров	09.04.2021 г.
6	Нестеров Иван Александрович	-	Член Совета Директоров	09.04.2021 г.
7	Чальцев Игорь Владимирович	Финансовый директор-главный бухгалтер	Член Совета Директоров	09.04.2021 г.

Настоящая отчетность была подписана 02 марта 2022 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

В 2021 году бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета; правилами, установленными Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу №107 от 30 декабря 2020 года.

Общество составляет и представляет Бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н. Приложения: пояснения в табличной части и в текстовой части произвольной формы. Функции внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются бухгалтерской службой в соответствии с «Положением о бухгалтерии» и должностными инструкциями специалистов.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и

изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

К основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 7 июля 2016 г. №640). По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Применяется с 01 января 2021 года перспективно.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнении работ, оказании услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов.

себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В соответствии с п. 46 ФСБУ 5/2019 «Запасы», информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в виде балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность компаний, не являющихся аффилированными лицами организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 г., 27 ноября 2020 г.)). 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 (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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 организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Суммы прочих доходов и прочих расходов в отчете о прибылях и убытках показываются развернуто, за исключением доходов и расходов по операциям купли-продажи валюты.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ:

1. Объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.
2. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.
3. Если иное не установлено законодательством Российской Федерации, стоимость объектов бухгалтерского учета, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в валюту Российской Федерации.

Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (пункт 41 ПБУ 19/02).

В момент, когда до погашения ценных бумаг или возврата выданных Обществом займов остается 365 дней, осуществляется перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Иное

Затраты, произведенные организацией 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 краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (абз.2 п.3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (абз.2 п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Изменения в учетной политике

В течение 2021 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2021 год.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств составила 27 606 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 28 909 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 13 224 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 13 001 тыс. руб.), а именно следующим арендаторам:

- ООО «Изоплит-сервис» 8387 тыс.руб.;
- ИП Варваров Р.А. 991 тыс.руб.;
- ИП Тарасов Д.А. 858 тыс.руб.;
- ООО «Изоплит-оптторг» 690 тыс.руб.;
- ИП Логвинов А.В. 231 тыс.руб.;
- ИП Горлова И.Н. 84 тыс.руб.;
- ИП Ручких М.А. 1983 тыс.руб.

В составе внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений) бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют объекты основных средств использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже.

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. Общество не закладывало основные средства в качестве обеспечений под обязательства.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Вид финансовых вложений	2021 тыс.руб.	2020 тыс.руб.
Займ ООО «Обоянский консервный завод»	19620	22890
Займ ПСПК «ЭПФОКЗ»	200	200
Займ ООО «Изоплит-сервис»	5899	7099
Доля в ООО «Изоплит-оптторг»	11	11
Доля в ООО «Обоянский консервный завод»	420	420
Доля в ПСПК «ЭПФОКЗ»	20	20
Акции АКБ «Центрокредит»	3	3
Итого:	26173	30643

5. ЗАПАСЫ

С 01.01.2021г. вступил в действие Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". АО «Изоплит» применяло указанный стандарт перспективно.

Канцелярские принадлежности, бумага для офиса, средства индивидуальной защиты для управленческих нужд со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве активов на счете 10.06 «Прочие материалы» с последующим списанием на затратный счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

В 2021 и 2020 годах Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса составляет:

- на 31 декабря 2021 года 32742 тыс.руб.;
- на 31 декабря 2020 года 35855 тыс.руб.;

В результате дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. уменьшилась на 3113 тыс.руб.

по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. числятся следующие крупные дебиторы:

- ООО «Обоянский консервный завод» 25557 тыс.руб.;
- ООО «Плитстройторг» 2000 тыс.руб.;
- ООО «Яснополянская фабрика тары и упаковки» 1684 тыс.руб.;
- АО «Таркетт» 437 тыс.руб.

У общества отсутствует дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, выраженная в иностранной валюте.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Показатели	2021 г. тыс.руб.	2020 г. тыс.руб.
Денежные средства в кассе	7	36
Денежные средства на счетах в банках	81519	51473
Итого денежные средства в составе бухгалтерской отчетности	81526	51509

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 г.) недоступны для использования.

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества составляет 1371253,00 (Один миллион триста семьдесят одна тысяча двести пятьдесят три) рубля.

Уставный капитал составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенных) акций.

Обществом размещены следующие типы акций:

- обыкновенные именные акции 63393 штуки, номинальная стоимость одной ценной бумаги 21 (двадцать один) рубль;
- привилегированные именные акции (типа А) 2000 штук, номинальная стоимость одной ценной бумаги 20 (двадцать) рублей.

На годовом общем собрании акционеров от 09.04.2021 г. было принято решение о выплате дивидендов за 2020 год в размере 6 (шести) рублей на все виды акций в денежной форме. Дивиденды были выплачены в сумме 392 тыс.руб.

В соответствии с Уставом Общества резервный фонд создается в размере не менее 20% уставного капитала. На начало отчетного года резервный фонд был сформирован в размере 400 тыс.руб. и в течение 2021 г. отчислений в него не производилось. В отчетном году резервный фонд не использовался.

За 2021 год было использовано Обществом 8123 тыс.руб. чистой прибыли, кроме выплаты дивидендов, а именно:

- из фонда Совета директоров 3414 тыс.руб.;
- из фонда потребления 3527 тыс.руб.;
- из фонда социальных программ 1182 тыс.руб.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств по состоянию на 31 декабря как 2021 г. так и 2020 г. у Общества не было.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 3 844 тыс. руб.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса по состоянию:
на 31 декабря 2021 года составляет 22789 тыс.руб.;
на 31 декабря 2020 года составляет 17708 тыс.руб.

В результате кредиторская задолженность к уровню прошлого года увеличилась на 5081 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2021 г. составила 22789 тыс.руб., в том числе задолженность перед бюджетом 14308 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. числятся следующие крупные кредиторы:

- ООО «Газпром межрегионгаз Курск» 637 тыс.руб.;
- ОП «АтомЭнергоСбыт»Курск АО «АтомЭнергоСбыт» 571 тыс.руб.;
- ООО «Стиль-Авто» 114 тыс.руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование	2021 г. тыс.руб.	2020 г. тыс.руб.
Пенсионный фонд (обязательное пенсионное страхование)	1361	1074
Пенсионный фонд (обязательное пенсионное страхование по дополнительному тарифу)	28	2
Фонд обязательного социального страхования (на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством)	71	81
Фонд обязательного социального страхования (от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	179	139
Фонд обязательного медицинского страхования	525	383
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	2164	1679

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2021 г. тыс.руб.	2020 г. тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	13451	10557
Налог на прибыль	-	825
Налог на доходы физических лиц	741	596
Налог на имущество	70	84
Транспортный налог	33	27
Земельный налог	-	-
Водный налог	13	12
Итого задолженность по налогам и сборам	14308	12101

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 2020 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2021 г. и 2020 г. Общество не имело прочих обязательств.

26

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Доходы	2021 год тыс.руб.	2020 год тыс.руб.
Доходы от реализации готовой продукции	427477	331645
Доходы от реализации товаров	11	-
Доходы от оказания услуг	1767	802
Итого доходов	429255	332447

Выручка за 2021 год по сравнению с 2020 годом увеличилась на 96808 тыс.руб. из-за повышения отпускных цен на готовую продукцию и увеличение выпуска продукции.

Себестоимость продаж составила по состоянию:
на 31 декабря 2021 года 363419 тыс.руб.;
на 31 декабря 2020 года 319661 тыс.руб.

В результате себестоимость продаж продукции собственного производства по сравнению с 2020 годом увеличилась на 43758 тыс.руб. за счет увеличения намеченных объемов производства и реализации продукции.

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г. тыс.руб.	Доходы за 2020 г. тыс.руб.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	2821	2879
Поступления от продажи основных средств	138	-
Поступления от продажи прочих активов	125	85
Возмещение расходов на медицинский осмотр и спецоценку условий труда	239	-
Прочие доходы	48	
Итого прочие доходы	3371	2964

Прочие расходы	Расходы за 2021 г. тыс.руб.	Расходы за 2020 г. тыс.руб.
Расходы, связанные с продажей прочих активов	124	83
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	2131	1858
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	255	180
Расходы, связанные с ведением и хранением реестра акционеров	66	69
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	286	190
Расходы на проведение аудита Общества	23	157
Налог на имущество	338	356
Штрафы, пени, неустойки	90	701
Расходы на оплату услуг нотариуса	-	22
Расходы, связанные с выплатой дивидендов	31	32
Расходы на медицинский осмотр	147	6
Списание дебиторской задолженности	74	49
Подарки сотрудникам	295	863
Аренда имущества	41	36
Страховка	-	18
Прочие	21	54
Итого прочие расходы	3922	4674

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2021 году составила 8095 тыс. руб., в 2020 – 2476 тыс. руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль в расчете на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли отчетного года на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

Средневзвешенное количество акций за 2021 год составило 63393 шт., за 2020 год – 63393 шт.

Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составляет 0,49010 тыс. руб. (31069/63393), за 2020 год – 0,15443 тыс.руб. (9790/63393).

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, соответственно, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Постоянные разницы

В 2021 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила свернуто 138 тыс. руб.

Постоянные разницы составляют расходы, формирующие бухгалтерский финансовый результат и не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Временные разницы

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль операций по начислению амортизации и списанию косвенных расходов готовой продукции. Налогооблагаемые временные разницы составили в сумме 580 тыс.руб.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль операций по начислению оценочных резервов, операций по учету расходов на страхование составили 220 тыс. руб.

В 2021 году налогооблагаемые временные разницы, вычитаемые временные разницы повлиявшие на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль составила свернуто – 800 тыс. руб.

В 2021 году корректировок налоговых баз по налогу на прибыль предыдущих периодов не производилось.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета в 2021 году получена прибыль в сумме 43 033 тыс. руб., сумма налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет по итогам 2021 года составила 8607 тыс. руб.

14. РАСЧЕТЫ С УЧРЕДИТЕЛЯМИ

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность перед учредителями (акционерами) по выплате дивидендов составляла 44 тыс.руб. Задолженность сформировалась по причине возврата причитающихся сумм дивидендов из-за несоответствия данных у реестродержателя с фактическими данными акционеров.

В 2021 году были начислены и выплачены дивиденды за 2020 год в размере 392 тыс.руб., но часть из них в размере 14 тыс.руб. вернулась из-за несоответствия данных у реестродержателя с фактическими данными акционеров.

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность перед учредителями (акционерами) по выплате дивидендов составляет 45 тыс.руб.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- ООО «Обоянский консервный завод» руководитель Климов Андрей Владимирович – член Совета директоров доля владения Обществом в уставном капитале по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 20%. Является заемщиком АО «Изоплит». Сумма займа по состоянию на 31.12.2020 г. – 22890 тыс.руб., сумма займа по состоянию на 31.12.2021 г. – 19620 тыс.руб. Является покупателем продукции АО «Изоплит», в 2020 году оборот составил 6516 тыс.руб., задолженность на 31.12.20 г. перед Обществом 26408 тыс.руб., в 2021 году оборот составил 7488 тыс.руб., задолженность на 31.12.2021 г. перед Обществом 25557 тыс.руб.;
- ООО «Изоплит-опторг» руководитель Климов Андрей Владимирович – член Совета директоров доля владения Обществом в уставном капитале по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 24,37%. Является арендатором имущества Общества, покупателем продукции и поставщиком материалов. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. балансовая стоимость переданного в аренду имущества составляла 690 тыс.руб. В 2020 году оборот составил 68560 тыс.руб., задолженность на 31.12.2020 г. перед Обществом 1562 тыс.руб., в 2021 году оборот составил 85538 тыс.руб., задолженность на 31.12.2021 г. перед Обществом отсутствует.;
- ООО «Изоплит-сервис» руководитель Кудинов Евгений Дмитриевич – генеральный директор и член Совета директоров Общества. Является арендатором имущества Общества. По состоянию на 31.12.2020 г. балансовая стоимость переданного в аренду имущества составляла 8164 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 г. балансовая стоимость переданного в аренду имущества составляла 8387 тыс.руб. Задолженности на 31.12.2020 г. перед Обществом не было., задолженность на 31.12.2021 г. перед Обществом 125 тыс.руб. Является заемщиком АО «Изоплит». Сумма займа по состоянию на 31.12.2020 г. – 7099 тыс.руб., сумма займа по состоянию на 31.12.2021 г. – 5899 тыс.руб.
- ООО «Плитстройторг» руководитель Корнеев Олег Юрьевич – член Совета директоров Общества. Является покупателем продукции АО «Изоплит», в 2020 году оборот составил 95561 тыс.руб., задолженность на 31.12.2020 г. перед Обществом 2000 тыс.руб., в 2021 году оборот составил 162289 тыс.руб., задолженность на 31.12.2021 г. перед Обществом 2000 тыс.руб.;
- Перерабатывающий сельскохозяйственный потребительский кооператив «Экоплодофрукт обоянский консервный завод» ПСПК «ЭПФОКЗ» руководитель Климов Андрей Владимирович. Доля владения Обществом в паевом фонде по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 20%. Доля владения Обществом в паевом фонде по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 20%. Является заемщиком АО «Изоплит». Сумма займа по состоянию на 31.12.2020 г. – 200 тыс.руб., сумма займа по состоянию на 31.12.2021 г. – 200 тыс.руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Кудиновым Евгением Дмитриевичем.

Краткосрочные вознаграждения, связанные с оплатой труда и ежегодными оплачиваемыми отпусками управленческого персонала на отчетную дату по каждому сотруднику увеличенное на сумму страховых взносов составило – 3285 тыс.руб.

Вознаграждение членам Совета директоров составило 4071 тыс.руб.

Должность	Сумма заработной платы и страховых взносов за 2021г. тыс.руб.	Сумма ежегодного оплачиваемого отпуска и страховых взносов за 2021г. тыс.руб.	Сумма вознаграждения из Фонда Совета директоров и страховых взносов за 2021 год за счет чистой прибыли, тыс.руб.	Итого
Генеральный директор	1816	221	413	2450
Финансовый директор	1137	111	413	1661
Члены Совета директоров			3245	3245
Итого	2953	332	4071	7356

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) производственные риски; (4) отраслевые риски; (5) региональные риски.

Финансовые риски

Изменение получаемых предприятием доходов, стоимости его активов, обязательств, влияет на финансовое состояние предприятия.

Риск потери ликвидности связан с возможным повышением предприятием своих обязательств или не обеспечением требуемого роста активов. Недостаток ликвидности может привести предприятие к неплатежеспособности.

Управление риском ликвидности осуществляется предприятием на постоянной основе путем планирования денежных потоков, анализа планируемых и фактических денежных потоков.

Правовые риски

Факторами, способствующими возникновению правового риска, могут быть нарушения действующего законодательства, а также изменение правил налогового законодательства.

АО «Изоплит» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся производственной деятельности, и не предвидит реализации рисков, связанных с его нарушением.

Вместе с тем существует риск изменений в налоговом законодательстве в части увеличения ставок или изменения порядка исчисления налогов, что может привести к уменьшению чистой прибыли предприятия.

Производственные риски

Производственные риски связаны с осуществлением производственной деятельности, в процессе которой Общество сталкивается с проблемами снижения технико-экономических показателей, использования сырья, снижения спроса на основную продукцию.

К основным производственным рискам относятся:

- риск снижения намеченных объемов производства и реализации продукции вследствие снижения спроса и сокращения производительности;
- риск несвоевременной поставки сырья, материалов и топлива;
- риск потерь в результате сбоев и поломки оборудования.

Отраслевые риски

Насыщенность рынка аналогичной продукцией, как отечественных производителей, так и стран ближнего зарубежья создает риск потери доли рынка. Конкуренция не позволяет поднимать цены на выпускаемую продукцию такими же темпами как удорожание материалов.

Это в свою очередь увеличивает риск снижения платежеспособности предприятия. Наиболее значимыми являются изменения, связанные с увеличением себестоимости продукции в связи с повышением тарифов на газ и электроэнергию, снижением покупательской способности.

Из-за жесткой конкуренции Общество вынуждено постоянно следить за качеством выпускаемой продукции, тем самым удерживать завоеванные позиции на рынке сбыта.

Региональные риски

В связи с тем, что АО «Изоплит» реализует свою продукцию в основном потребителям Центрального, Южного и Приволжского федеральных округов, ухудшение экономической ситуации в этих округах (сокращение числа действующих в регионе предприятий всех форм собственности, рост безработицы, снижение платежеспособного спроса населения) может негативно отразиться на деятельности Общества.

Так как указанные отрицательные факторы могут возникнуть в случае существенных изменений в экономической и политической ситуации в России, указанные региональные риски оцениваются как существенные.

17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения тыс.руб.	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
				Вероятность	Сумма тыс.руб.
Банковский кредит	Поручительство за ООО «Обоянский консервный завод»	15.09.2022	40000	низкая	40000

18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ТЕЧЕНИЕ ОТЧЕТНОГО ГОДА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСАХ

Наименование	Ед.изм.	Количество	Сумма тыс.руб.
Электроэнергия	тыс.кВт-ч	8362	42570
Природный газ	тыс.куб.м	5455	40113
Дизельное топливо	л	36396	1861
Бензин	л	16107	790
Итого, тыс.руб.			85334

19. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Внутренний контроль Общества в области бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с «Положением о бухгалтерии», должностными инструкциями специалистов и действующим законодательством по бухгалтерскому учету.

Внутренний контроль обеспечивает достоверность бухгалтерской отчетности, и гарантирует отсутствие существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Руководство Общества несет ответственность за систему внутреннего контроля.

20. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Вероятность прекращения или существенного сокращения деятельности Общества, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».



Е.Д. Кудинов