ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Ингрикем» за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ингрикем» за 2021 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Полное и сокращенное фирменные наименования:

Общество с ограниченной ответственностью «Ингрикем»

ООО «Ингрикем»

Место нахождения: 115054,Москва,ул.Валовая,д.2-4/44,стр.1,подъезд 4,этаж 2

Юридич.адрес:115054,Москва,ул.Валовая,д.2-4/44,стр.1,подъезд 4,этаж 2

Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017132517 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 06 мая 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1053106502954

ИНН/КПП 3122504561/770501001

ООО «Ингрикем» имеет обособленное подразделение в г. Клин, Московской области зарегистрировано 01.07.14 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 г. составила 29 человек,
за 2020 г. составила 27 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2021 и 2020 году являются торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.3).
Фактический вид деятельности: Оптовая торговля пищевыми ингредиентами и химическими компонентами.
ООО "Ингрикем" не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
Общество самостоятельно осуществляет ведение бухгалтерского учета.
Деятельность единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

Генеральный директор Общества - Лоскутов Алексей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Ахмерова Гельсина Шамильевна.

Общество арендует:

Помещение под офис площадью 59,25 кв. м. по адресу: 115054, г. Москва,ул. Валовая,д.2-4/44, стр.1, подъезд 4, этаж 2, договор аренды № б/н от 01.03.2020 г., договор аренды № б/н от 01.02.2021 г. у Представительства Ларчфилд Лимитед Великобритания.

Нежилое помещение под склад по адресу: г. Клин, Ленинградское шоссе, 88 км, стр.103 по договору аренды нежилого помещения № 02-20-А от 01.03.2020 г., № 02-21-А от 01.02.2021 г. общей площадью 513,00 кв. м. и по договору аренды нежилого помещения № 03-20-А от 01.03.2020 г., № 03-21-А от 01.02.2021 г.общей площадью 1829,50 кв.м. у ООО "Кармонис".

Уставный капитал Общества, состав участников:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 3 300 тыс. руб.

Учредителем и единственным участником ООО «Ингрикем» является - компания Larchfield LTD (LARCHFIELD LIMITED) (Великобритания) (100%).

Бенефициары: Ф.Мюррэй и Д.Питчер граждане Великобритании.

Уставный капитал оплачен полностью.

Связанные стороны и операции с ними:

1.Компания Larchfield LTD (основной поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем поставок товаров в 2021 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 1 197 230 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD – 910 307 тыс. рублей (без НДС), что составляет 76,03% от общего объема поставок в 2021 году.

Объем поставок товаров в 2020 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 901 943 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD – 844 746 тыс. рублей (без НДС), что составляет 93,66% от общего объема поставок в 2020 году.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2021 г. составляет 217 438 тыс. руб. (2 586 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. - 84,0695 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. – безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2021 г. составляет 56 133 тыс. руб. (755 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. - 74,2926 руб. за 1 доллар). Форма расчетов согласно контракту № L383610-1 от 05.04.2010 г. – безналичный расчет, ед. валюты - доллар, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2020 г. составляет 188 547тыс. руб. (2 079 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 г. - 90,6824 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. – безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 60 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2020 г. составляет 6 948 тыс. руб. (94 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 г. - 73,8757 руб. за 1 доллар). Форма расчетов согласно контракту № L383610-1 от 05.04.2010 г. – безналичный расчет, ед. валюты - доллар, отсрочка платежа 60 дней с момента выставления инвойса.

В 2021 году Решением общего собрания учредителей ООО «Ингрикем» Протокол № 10 от 06.04.2021года было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 35 907 тыс. рублей по итогам работы за прошлые периоды и распределить объявленные дивиденды пропорционально доле в уставном капитале:
Компании «Larchfield Ltd» 100%- 35 907 тыс. рублей.

В 2020 году дивиденды не выплачивались.

2. Компания Larchfield sp. zo.o (Польша) (поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем поставок товаров в 2021 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 1 197 230 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield sp. zo.o – 212 355 тыс. рублей (без НДС), что составляет 17,74% от общего объема поставок в 2021 году.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield sp. zo.o на 31.12.2021 г. составляет 16 369 тыс. руб. (195 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. - 84,0695 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № 310720 от 31.07.2020 г. – безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

3.ООО "Ларчфилд ЛСН" (50% уставного капитала которой принадлежит компании «LARCHFIELD GROUP Ltd» (Великобритания).Компания " LARCHFIELD GROUP Ltd" так же является учредителем в Компании Larchfield LTD 100% уставного капитала) является поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»

В 2021 году по данному договору не работали.

Объем поставок товаров в 2020 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 196 тыс. рублей (без НДС), что составляет 0,02% от общего объема поставок в 2020 году. Задолженность по данному договору ООО "Ингрикем" перед ООО " Ларчфилд ЛСН" на 31.12.2020 г. погашена.

4.ООО "Ларчфилд Техник" (100% уставного капитала которой принадлежит компании «LARCHFIELD TECHNIC Ltd» (Великобритания). Компания «LARCHFIELD TECHNIC Ltd», принадлежит учредителям: Ф. Мюррэю - 50% и Д.Питчеру - 50% уставного капитала) является поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»

Поставок товара в 2021 году не было.

Объем поставок товаров в 2020 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 7 792 тыс. рублей (без НДС), что составляет 0,86% от общего объема поставок в 2020 году. Задолженность по данному договору ООО "Ингрикем" перед ООО " Ларчфилд Техник" на 31.12.2020 г. составляет 6 729 тыс. руб. (без НДС)

5. Представительство Ларчфилд Лимитед Великобритания является арендодателем для ООО «Ингрикем», которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем предоставленных услуг (работ) за 2021 г. составил 1 483 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.03.2020 г, б/н от 01.02.2021 г., на отчетную дату 31.12.2021г. погашена тыс. руб., форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

Объем предоставленных услуг (работ) за 2020 г. составил 1 483 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.04.2019 г., б/н от 01.03.2020 г на отчетную дату 31.12.2020г. погашена тыс. руб., форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

6. Лоскутов Алексей Николаевич является генеральным директором Общества (назначен решением общего собрания учредителя от 01 мая 2014 г). Вознаграждение генеральному директору за 2021 г. составило – 897 тыс. руб., что составило 1,96% от всех выплат в пользу сотрудников. Вознаграждение генеральному директору за 2020 г. составило – 724 тыс. руб., что составило 1,91% от всех выплат в пользу сотрудников. Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2021 год составили 160 тыс.руб. Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2020 год составили 172 тыс.руб.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА И РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества., утвержденной приказом директора Общества от 31.12.2013 г. № 1-УП и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком документооборота и с использованием унифицированных форм первичных учетных документов.

2.1. Основные положения учетной политики Общества в 2021 г.

Доходы в виде выручки от продажи товаров 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 (т.е. применяется метод начисления).

Срок полезного использования по основным средствам Компания определяет самостоятельно.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе средств в обороте. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб., списываются по мере отпуска их в эксплуатацию и отражаются в составе

материально-производственных запасов на счете 10. В целях обеспечения сохранности этих объектов при списании в эксплуатацию в Обществе организован надлежащий контроль за их движением, для этого применяется забалансовый счет МЦ.04. Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются по мере отпуска их в эксплуатацию без оприходования в составе основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой до центральных складов. При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Переход на новые правила учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2021 осуществлен перспективным способом.

Расходы на продажу списываются полностью в состав коммерческих расходов.

Депозиты (денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок менее 3-х месяцев) учитываются в составе денежных эквивалентов.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам следующим образом.

С этой целью на конец каждого отчетного периода (31 марта, 30 июня, 30 сентября,31 декабря) проводится инвентаризация задолженности перед организацией, возникшей в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).
По результатам инвентаризации на конец каждого отчетного периода(31 марта, 30 июня, 30 сентября,31 декабря) производятся:
-отчисления в резерв, которые учитываются в составе прочих расходов текущего отчетного периода;
-списание резерва на покрытие безнадежных долгов.
Резервы по сомнительным долгам создаются экспертным способом, при котором резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.
При определении суммы резерва сомнительная задолженность учитывается с учетом НДС.
Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. Перенесенная сумма резерва вычитается из суммы резерва, определенной по результатам инвентаризации на конец следующего отчетного (налогового) периода. Результат вычитания (разность) включается в прочие расходы следующего отчетного (налогового) периода.

2.2. Изменение учетной политики.

Внесение существенных изменений в учетную политику 2021 г. Обществом не было.

3. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

3.1. «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.11 Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства и вложения во внеоборотные активы, связанные с приобретением основных средств.

Расшифровка наличия и движения основных средств, вложений во внеоборотные активы приведена в таблице 2.1 раздела 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые сроки полезного использования ОС:

Группа амортизации	СПИ
Другие виды основных средств	От пяти до семи лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От семи до десяти лет
Транспортные средства	От трех до пяти лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От пяти до семи лет

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.12 Запасы

Расшифровка наличия и движения запасов приведена таблице 4.1 раздела 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

3.13 Дебиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам приведена в таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 нет.
Начисленных резервов по сомнительным долгам за 2021 год нет.

Ключевые дебиторы на 31.12.2021 г.:

АО "АБ ИнБев Эфес" -147 620 тыс. рублей.

ООО "Пивоваренная компания "Балтика" - 28 794 тыс. рублей.

ОАО "Пластик" - 8 340 тыс. рублей.

ООО "РусВинил" - 11 455 тыс. рублей.

ООО "Синтетические высокомолекулярные соединения" - 106 256 тыс. рублей

ООО "Новакомстрой" - 5 954 тыс. рублей.

3.14 Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.
Денежные эквиваленты - это депозиты со сроком размещения не более трех месяцев.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2021 г.

Депозиты - 22 650 тыс. рублей.
Денежные средства на расчетном счете - 1 400 тыс. рублей.
Денежные средства на корпоративном счете - 118 тыс. рублей.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2020 г.

Депозиты - 38 600 тыс. рублей.
Денежные средства на расчетном счете - 3 197 тыс. рублей.
Денежные средства на корпоративном счете - 88 тыс. рублей.

Депозит 29.12.2021 в сумме 17 100 000 руб. были размещены сроком на 12 дней и % ставка составила 7,25%.
Депозит 30.12.2021 в сумме 1 950 000 руб. были размещены сроком на 11 дней и % ставка составила 6,31%.
Депозит 30.12.2021 в сумме 3 000 000 руб. были размещены сроком на 11 дней и % ставка составила 6,31%.
Депозит 30.12.2021 в сумме 600 000 руб. были размещены сроком на 11 дней и % ставка составила 6,31%.

Депозит на 31.12.2020 г. в сумме 6 600 тыс. рублей были размещены сроком на 12 дней и % ставка составила 3,20%.
Депозит на 31.12.2020 г. в сумме 32 000 тыс. рублей были размещены сроком на 13 дней и % ставка составила 3,21 %.

3.15 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2021 г.**	**На 31.12.2020 г.**
Расходы будущих периодов	930	934
НДС		
Итого:	**930**	**934**

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.16 Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества на начало и конец отчетного года равна 3 300 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.17 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	На 31.12.2021 г.	31.12.2020г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	201 353	136 581
Выплата дивидендов	(35 907)	
Прибыль отчетного года	72 222	64 772
Итого:	**237 668**	**201 353**
Итого по балансу:	**237 668**	**201 353**

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.19 Кредиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности приведена таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ключевые кредиторы на 31.12.2021 г.:

LARCHFIELD LTD - 273 571 тыс. рублей.
Larchfield sp. zo.o - 16 369 тыс. руб.

4.1 ФОРМА «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
4.11 Выручка от реализации	**1 396 103**	**1 104 874**
-выручка от реализации услуг		
-выручка от реализации покупных товаров	1 342 088	1 073 519
-выручка от реализации товаров собственного производства	54 015	31 355
4.12 Себестоимость проданных товаров, в том числе	**(1 220 395)**	**(929 748)**
-себестоимость продаж от реализации товаров собственного производства	(43 274)	(21 830)
- стоимость покупных товаров	(1 177 121)	(907 918)
4.13 Коммерческие расходы (расходы на продажу)	**(75 883)**	**(78 021)**
В том числе расходы на продажу	(75 883)	(78 021)
4.14 Прибыль от основной деятельности	**99 825**	**97 105**

Расходы на продажу, отраженные по статье коммерческие расходы, состоят из:

тыс. руб.

4.13	2021 г.	2020 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	10 678	10 870
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	38 094	40 499
Резерв по отпускам	3 902	3 456
Резерв по премиям	4 846	6 706
Арендная плата	7 543	6 778
Аудиторские и консультационные расходы	888	1 488
Прочие расходы на продажу	9 932	8 224
Итого:	**75 883**	**78 021**

4.14 Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и его величина соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Постоянные разницы в расходах в отчетном периоде составили за период 2021 г. 4 391 тыс. руб., в т.ч.:
-постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком хранения составила 3 315 тыс. руб.
- прочие разницы 1 076 тыс. рублей.

Таким образом, постоянное налоговое обязательство составило за период 2021 г. 878 тыс. руб.;

Временные разницы в расходах за период 2021 г. образовались в части формирования резерва на неиспользованные дни отпуска - 3 902 тыс.руб., оплата труда - (9 781) тыс.руб., информационно-консультационные услуги-(246) тыс. руб., резерва по премии - 4 846 тыс. руб., прочие 104 тыс. рублей, амортизация (ОНО) - (60) тыс.руб., незавершенное производство (ОНО) -(13)

ОНА: 3 902+104 +4 846-246-9 781= (1 175)*20%= (235) тыс. руб. актив в балансе по строке (1180) за 2020 год. минус строка (1180) за 2021 год.

ОНО: (73)*20%= (15) тыс. руб. обязательство отражено в балансе по строке (1420) за 2020 год минус строка (1420) за 2021 год.

Постоянные разницы в расходах в отчетном периоде составили за период 2020 г. 2 130 тыс. руб., в т.ч.:
-постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком хранения составила 1 472 тыс. руб.
- прочие разницы 658 тыс. рублей.

Таким образом, постоянное налоговое обязательство составило за период 2020 г. 426 тыс. руб.;

Временные разницы в расходах за период 2020 г. образовались в части формирования резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета (резерв по сомнительным долгам в целях Налогового учета Обществом не создается) - (126) тыс.руб., резерва на неиспользованные дни отпуска - 3 456 тыс.руб., оплата труда - (6 973) тыс.руб., информационно-консультационные услуги-(224) тыс. руб., резерва по премии - 6 706 тыс. руб., прочие 215 тыс. рублей, амортизация (ОНО) - (568) тыс.руб.,

ОНА: 3 456+215 +6 706-126-6973-224= 3054*20%= 611 тыс. руб. актив в балансе по строке (1180) за 2019 год. минус строка (1180) за 2020 год.

ОНО: (568) *20%= (114) тыс. руб. обязательство отражено в балансе по строке (1420) за 2019 год минус строка (1420) за 2020 год.

В 2021 г. Обществом начислен налог на прибыль в сумме 24 571 тыс. руб.; в 2020 г. Обществом начислен налог на прибыль в сумме 17 223 тыс. руб.;
4.15 Чистая прибыль за 2021 г. составила 72 222 тыс. руб.; за 2020 г. составила 64 772 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов и процентов к получению

(тыс. руб.)

4.16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2021 г.	2020 г.
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	-	-
Доходы в виде курсовых разниц, связанные с расчетами в валюте	0	0
Доходы в виде курсовых разниц, связанные с расчетами в у.е.		
Проценты к получению (%-ты по депозиту)	1 320	1 329
Прочие доходы	1 266	6 036
ВСЕГО	**2 586**	**7 365**
4.17 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Расходы, связанные с покупкой(продажей) валюты	-	-
Расходы в виде курсовых разниц, связанных с расчетами в валюте	3 925	14752
Расходы в виде курсовых разниц, связанных с расчетами в у.е.	0	0
Прочие расходы	8 425	8 220
ВСЕГО:	**12 350**	**22 972**

Прочие доходы и расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты, а также величина курсовых разниц в составе прочих доходов и расходов, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте и условных единицах стоимости активов и обязательств отображены по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2021 г. 84,0695 рублей за 1евро; 74,2926 рублей за 1 доллар США.
За предыдущий отчетный период 2020 г. по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2020 г. 90,6824 рублей за 1евро; 73,8757 рублей за 1 доллар США.

Расшифровка строк 4119, 4129 в Отчете о Движении денежных средств за 2021 год, 2020 год.

(тыс. руб.)

ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (СТРОКА 4119)	2021 г.	2020 г.
Прочие поступления	54	533
Оплата пеней покупателями		383
НДС	4 135	5 529
ВСЕГО	**4 189**	**6 445**
ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ (СТРОКА 4129)	**2021 г.**	**2020 г.**
Комиссия банка и прочие	2 572	708
Оплата прочих налогов	23	23
ВСЕГО:	**2595**	**731**

Расшифровка расчета НДС в Отчете о Движении денежных средств за 2021 год, 2020 год.

(тыс.руб)

	2021	2020
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	261 912	222 002
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(224 692)	(192 300)
Сумма НДС перечисленного в бюджет	(33 085)	(24 174)
НДС к уплате	4 135	5 529

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В настоящее время претензии или иски к Обществу отсутствуют.

В 2021 г. Общество начислило резервы под оценочные обязательства:
Резерв на оплату отпусков - 4 778 тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков производство - 45 тыс. руб.
Резерв по премии - 4 846 тыс. руб.
Резерв по премии производство - 40 399 тыс. руб.

В 2020 г. Общество начислило резервы под оценочные обязательства:
Резерв на оплату отпусков - 3 997 тыс. руб.
Резерв по премии - 6 706 тыс. руб.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков:

1. Резерв (кредитовое сальдо счета 96 "Резервы предстоящих расходов", субсчет "Резерв на оплату отпусков") рассчитывается исходя из Метода обязательств (МСФО), предусмотренный МСФО 37 – расчет по остаткам отпусков. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства – это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства – разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце.

Если начисленного резерва на отчетную дату не хватает (сальдо на 96 счете стало нулевым), отпускные (компенсация за неиспользованный отпуск) начисляется в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

6. АРБИТРАЖ

Незавершенных на отчетную дату 31.12.2021 г. судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, либо иным образом затрагивающие интересы Общества, нет.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В 2021 виды деятельности Обществом не прекращались. В период до даты подписания настоящей отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.
Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем; у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты, не было.

В феврале 2022 года, после начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.
Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

8.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Условия ведения деятельности Общества.
Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создаст дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.
Текущий конфликт на Украине и связанные с ним события увеличили воспринимаемые риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Наложенные санкции на российских граждан и на компании Европейским союзом, США, Японией, Канадой, Австралией и прочими странами, а также ответные санкции российского правительства привели к росту экономической неопределенности, включающей повышенную волатильность на рынках акций, обесценение российского рубля, снижение внутренних и иностранных инвестиций и существенное усложнение доступности кредитов. В частности, некоторые российские компании могут испытать трудности в привлечением долевого и долгового финансирования на рынках капитала и стать более зависимы от финансирования российских государственных банков. Долгосрочные последствия действующих санкций, а также угрозу дополнительных санкций, сложно определить.
В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в 2020 году и продолжающейся в 2021 году, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущий ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества.
По мнению руководства, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компании, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство находится в процессе оценки влияния ситуации на текущую деятельность Общества.
Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность
Налоговое законодательство
Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.
Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять

пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

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

Руководитель **/Лоскутов Алексей Николаевич/**

23.03.2022 г.