

Закрытое акционерное общество "Научно-производственная компания "Полимер-Компаунд"
Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тыс. руб.)

Содержание:

1. Общие сведения
 - 1.1. Сведения об обществе
 - 1.2. Основной вид деятельности. Виды деятельности.
 - 1.3. Структура уставного капитала
 - 1.4. Информация об органах управления
 - 1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах
 - 1.6. Информация об аудиторе
2. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса
 - 2.1. Основа представления
 - 2.2. Изменения и дополнения учетной политики
 - 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета
 - 2.4. Порядок учета активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте
 - 2.5. Нематериальные активы
 - 2.6. Основные средства
 - 2.7. Финансовые вложения
 - 2.8. Незавершенное производство
 - 2.9. Материально-производственные запасы
 - 2.10. Расчеты с дебиторами
 - 2.11. Финансовые вложения, т.ч. ценные бумаги
 - 2.12. Денежные средства
 - 2.13. Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов
 - 2.14. Уставный, добавочный, резервный капитал
 - 2.15. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток
 - 2.16. Учет займов и кредитов
 - 2.17. Расчеты с кредиторами
 - 2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
 - 2.19. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные
3. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах
 - 3.1. Порядок формирования доходов
 - 3.1.1. Общие принципы формирования доходов
 - 3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности
 - 3.1.3. Прочие доходы
 - 3.2. Порядок формирования расходов
 - 3.2.1. Общие принципы формирования расходов

- 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности
- 3.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги
- 4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию
 - 4.1. Информация по прекращаемой деятельности
 - 4.2. Информация о связанных сторонах
 - 4.3. Информация по операционным сегментам
 - 4.4. События после отчетной даты
 - 4.5. Информация об экологической деятельности
 - 4.6. Законодательство. Налоговое законодательство
 - 4.7. Оценочные и условные обязательства
 - 4.8. Инвентаризация.
 - 4.9. Влияние COVID 19 на общество и риски.

1. Общие сведения

1.1. Сведения об Обществе

Закрытое акционерное общество "Научно-производственная компания "Полимер-Компаунд" создано 18 января 1995 года. Организация состоит на учете в Инспекции ФНС по гор.Томску. Последние изменения в Устав зарегистрированы 07.12.2010 года. Среднесписочная численность за 2021 год составила 156 человек.

Паспорт предприятия:

Полное /сокращенное наименование юридического лица	Закрытое акционерное общество "Научно-производственная компания "Полимер-Компаунд" / ЗАО "НПК "Полимер-Компаунд"
Местонахождения, фактический адрес	6340040, г. Томск, ул. Владимира Высоцкого, 8
ИНН/КПП	7021019460 / 701701001
ОГРН	1027000890564
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Чернов А.Е., действующий на основании Устава
Телефоны	382-2-644209
ОКПО	36295287
ОКФС, ОКОПФ	16, 12267
ОКВЭД	22.2

1.2. Основной вид деятельности. Виды деятельности.

Основным видом деятельности является производство изделий из пластмасс.

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован в момент его государственной регистрации. Уставный капитал оплачен денежными средствами и составляет 1517000 (Один миллион семнадцать тысяч) рублей. Участниками Общества являются физические лица. Основными акционерами ЗАО «НПК «Полимер-Компаунд» являются

Чернов А.Е. (51,35% доля в уставном капитале), Кудинов С.А.(28,64% -доля в уставном капитале). Бенефициарным владельцем организации, который владеет более 25% в капитале являются Чернов А.Е. (51,35% доля в уставном капитале), Кудинов С.А.(28,64% -доля в уставном капитале).

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, действующем на основании Устава без доверенности.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 31.12.2020г. имеется дочернее общество – ООО «Полимер-Компаунд-Инновации». Филиалы и представительства не создавались.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором общества выбрано ООО «Экаунт» (ИНН 7018044900, ОРНЗ 10203002976). 634009, г.Томск, пер. Сакко, 2 стр. 7. Аудит проводится по правилам обязательного аудита.

2. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации. Ведение учета осуществляется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При формировании учетной политики учтено, что:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества обеспечивает полноту, своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности, требование осмотрительности, требование приоритета содержания перед формой, требование непротиворечивости, рациональное ведение бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2020 года.

2.2. Изменения и дополнения учетной политики.

Изменение учетной политики на следующий календарный год предполагается. Дополнения в учетную политику вносятся в соответствии с требованиями 402-ФЗ и действующих правил ПБУ. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом в соответствии с приказом Минфина от 20.11.2018г №233н. На предприятии введен в действие и применяется с 01.01.2021г. федеральный стандарт бухучета ФСБУ 5/2019 "Запасы". В соответствии с которым **способы оценки запасов при их списании**, отпуске в производство и отгрузке покупателю (до признания выручки) признаются следующее (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости. Для запасов, имеющих сходные свойства и характер использования последовательно применяется один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019). Разные способы расчета устанавливаются для запасов с несходными свойствами или характером использования. С 01.01.2022 на предприятии подлежит применению ФСБУ 6/2020 и 25/2018, 26/2020, 27/2021.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета.

Организация бухгалтерского учета ведется служба бухгалтерии. Отдел возглавляет главный бухгалтер. Для ведения учета применяется программный продукт «1С.».

2.4. Порядок учета активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

2.5. Нематериальные активы.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных Общество руководствуется ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

На балансе общества имеются НМА следующих категорий: исключительное право владельца на товарный знак и исключительное право патентообладателя на изобретение. Первоначальная стоимость НМА составляет 58 тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	5110	за 2020г.	58	(56)	-	-	-	(2)	-	-	-	58	(58)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	5111	за 2020г.	55	(53)	-	-	-	(2)	-	-	-	55	(55)

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных Общество руководствуется ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Стоимость основных средств более 40 000 руб. за единицу погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования при начислении амортизации производится исходя из ожидаемого физического износа. При этом срок полезного использования определяется согласно Общероссийского классификатора основных средств.

Стоимость основных средств менее 40 000 руб. отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

При выбытии основных средств, доходы и расходы от реализации /ликвидации последних включаются в состав прочих доходов/расходов.

Расходы на ремонт и облуживание признаются в том отчетном периоде, в котором были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонта основных средств, включаются в себестоимость продукции по окончании работ.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Общество имеет в собственности земельные участки.

Движение основных средств за 2021 года представляет собой:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	151 958	(94 269)	3 244	(2 000)	800	(4 201)	-	-	-	153 202	(97 670)
	5210	за 2020г.	141 158	(89 082)	11 336	(536)	536	(5 724)	-	-	-	151 958	(94 269)
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	65 484	(19 846)	278	(2 000)	800	(2 122)	-	-	-	63 762	(21 169)
	5211	за 2020г.	60 031	(17 870)	5 453	-	-	(1 976)	-	-	-	65 484	(19 846)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	3 969	(3 832)	-	-	-	(137)	-	-	-	3 969	(3 969)
	5212	за 2020г.	3 969	(3 537)	-	-	-	(296)	-	-	-	3 969	(3 832)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	75 349	(70 128)	1 500	-	-	(1 735)	-	-	-	76 849	(71 863)
	5213	за 2020г.	74 086	(67 308)	1 799	(536)	536	(3 356)	-	-	-	75 349	(70 128)
Земельные участки	5204	за 2021г.	2 169	-	1 466	-	-	-	-	-	-	3 636	-
	5214	за 2020г.	2 169	-	-	-	-	-	-	-	-	2 169	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5215	за	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)

		2020г.											
Сооружения,	5206	за 2021г.	4 950	(426)	-	-	-	(207)	-	-	-	-	4 950 (633)
	5216	за 2020г.	866	(331)	4 084	-	-	(95)	-	-	-	-	4 950 (426)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

В течении 2021г. Общество осуществило капитальных затрат на сумму 3244 тыс.руб.

Вложения во внеоборотные активы:

Незавершенные капитальные вложения

2.2. 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 по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	3 244	-	(3 244)	-
	5250	за 2020г.	-	11 336	-	(11 336)	-
в том числе:							
Земельный участок КТХ стр 10а	5241	за 2021г.	-	1 466	(1 466)	(1 466)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.7. Финансовые вложения

На 31.12.21 долгосрочные финансовые вложения отсутствуют. (строка 1170).

2.8. Незавершенное производство

Общество не имеет объектов незавершенного производства.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет процесса приобретения товаров/материалов осуществлять в оценке по цене их приобретения (фактическая стоимость за исключением НДС и других возмещаемых налогов). Оценка МПЗ при отпуске в производство осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов отражаются материалы и товары. При необходимости использования товара в процессе производства, товар переводить в материалы или наоборот, в случаях продажи материалов. При невозможности на основании данных первичных документов определить дальнейшую судьбу приобретенных товаров (материалов) (то есть использования для перепродажи (как товары) или для выполнения работ (как материалы) допускается учитывать их либо как товары, либо как материалы.

На 31.12.21 стоимость материалов по строке 1210 составляет 85235 тыс. руб.

2.10. Расчеты с дебиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов. Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1230 баланса) отражает следующее:

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 долгов краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	550 1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	552 5	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2021г.	149 926	-	129 072	-	(138 854)	(43)	-	-	-	-	140 101	(9 963)	
	553 0	за 2020г.	148 511	(8 889)	125 722	-	(124 307)	-	(8 889)	-	-	-	149 926	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателям	551 1	за 2021г.	105 812	-	99 116	-	(97 432)	-	-	-	-	-	107 496	(9 963)	

Финансовых вложений - итога	5300	за 2021г.	39 300	-	3 130 021	3 093 320	-	-	76 001	-
	5310	за 2020г.	1 600	-	3 106 665	3 068 965	-	-	39 300	-

2.12. Денежные средства

Денежные средства составляют:

Наименование	Сумма в руб.	Примечание
Расчетный счет в Банке «Левобережный»	473111,00	
Расчетный счет в Ф-л ГПБ в г.Томске	82924,00	
Расчетный счет в Филиале Банка ВТБ в г.Красноярске	3500,0	

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств, движение денежных средств по строкам 4121,4111 Отчета о движении денежных средств отражено без НДС.

2.13. Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов

В состав прочих оборотных активов включаются расходы будущих периодов и прочие активы, не отнесенные по существенным признакам к другим активам предприятия.

Произведенные Обществом расходы в отчетном периоде, но относящиеся в следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы и подлежат списанию в течение периода, к которому относятся. Таким расходами считаются: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

На 31.12.21 в состав прочих оборотных активов включены расходы будущих периодов в сумме 1625,00 тыс. руб.

Структура расходов будущих периодов за 2021 года состоит из расходов по страхованию.

2.14. Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал составляет 1517 000 (Один миллион пятьсот семнадцать тысяч) рублей. В 2021 году не изменялся.

На отчетную дату Общество имеет резервы в сумме 430 тыс.р.

2.15. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток

Движение по статье «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» раскрыто в Отчете об изменении капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 баланса представляет собой следующее:

	На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21	Примечание
Нераспределенная прибыль	74648,00	68470,00	85391,00	

Обществом в 2021 году направлено на выплату дивидендов 6919 тыс.р.

2.16. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов осуществляется согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены в сумме начисленных причитающихся платежей согласно условий заключенных договоров.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются: проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору); дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Наименование банка	Наименование кредитного продукта, размер	Процентная ставка	Срок погашения	Общий сумма действующих кредитных договоров
Займы (кредиты)				
Банк Левобережный	Кредит № 697-21 ЛС	8,25%	21.07.2022	50 000
Банк Левобережный	Договор кредита 424-21	8,8%	28.04.2022	50 000
Итого				100 000

На 31.12.21 имеются следующие кредиты в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	Получено	Погашено	На 31.12.21
Займы (кредиты)				
Банк Левобережный Кредит № 697-21 ЛС		36566		36566
Итого по кредитам		36566		36566
Проценты по займам (кредитам) начисленные, подлежащие оплаты				
Банк Левобережный Кредит № 697-21 ЛС Договор кредита 424-21		2273	2273	
Итого		2273	2273	

На 31.12.2021г. имеются следующие долгосрочные займы в валюте

Наименование	На 31.12.20	Получено	Погашено	На 31.12.21
Займы (кредиты)				
Договор Omnis LLP	2415000\$;			2415000\$

Непогашенные проценты отражены в бухгалтерской отчетности в составе заемных средств.

На 31.12.21 просроченных займов и кредитов Общество не имеет. Расходы по займам включены в прочие расходы.

2.17. Расчеты с кредиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. В бухгалтерском балансе отражается без учета стоимости НДС по выданным счетам-фактурам, принятым к учету (сч.76 АВ)

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 баланса) отражает следующее:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	28 580 68 540	- -	- -	(28 580) (39 960)	- -	- -	- -	- -	- 28 580
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	184 305 152 947	- -	- -	- -	2 834 31 358	- -	- -	- -	187 139 184 305
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	18 926 15 589	30 797 18 841	- -	(18 760) (15 504)	(10) -	- -	- -	- -	30 953 18 926
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	3 793 3 206	3 851 3 793	- -	(3 783) (3 206)	(10) -	- -	- -	- -	3 851 3 793

авансы полученные.	5562	за 2021г.	7 661	10 313	-	(7 661)	-	-	-	-	10 313
	5582	за 2020г.	1 970	7 661	-	(1 970)	-	-	-	-	7 661
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	7 316	13 540	-	(7 316)	-	-	-	-	13 540
	5583	за 2020г.	10 328	7 316	-	(10 328)	-	-	-	-	7 316
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	18 926	30 797	-	(18 760)	(10)	X	-	-	30 953
	5570	за 2020г.	15 589	18 841	-	(15 504)	-	X	-	-	18 926

2.18. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата. Оценка обеспечения обязательств и платежей производится исходя из вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому учету в балансовой оценке.

Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

На отчетную дату выданы следующие обеспечения:

Договор ипотеки № 424-21-И от 29.04.2021. договор ипотеки 697-21-ЛС -И от 21.07.2021 Предмет залога, по которому составляют: Здание административное по адресу г.Томск ул. Высоцкого 8е, Здание по ул. Высоцкого 8, Земельные участки по ул. Высоцкого 8, 8е, Нежилое помещение и земельный участок в г.Томск, ул.Новгородская 39. Залоговая стоимость имущества по данному договору 72607620 тыс.р.

3. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Порядок формирования доходов

3.1.1. Общие принципы формирования доходов

Порядок формирования дохода производится согласно ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка и предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от аренды, которые отражаются в составе обычных видов деятельности.

3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2021 года без учета НДС составила:

Наименование	2021 год в тыс. руб.	Примечание
Реализация продукции собственного производства, услуг	1370575	

3.1.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена по строке 2340 отчета о фин.результатах:

Наименование	2021 год в тыс.руб.	Примечание
Проценты к получению	1252,00	
Прочие	69304,00	
Доходы (дивиденды)	2390,00	
итого	72946,00	

3.2. Порядок формирования расходов

3.2.1. Общие принципы формирования расходов

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство товаров и услуг ведется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие(Общехозяйственные) расходы учитываются отдельно и списываются по методу директ-костинг. Коммерческие расходы могут не выделяться

Расходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка и предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе косвенных расходов.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120, 2220 отчета о фин.результатах отдельной суммой в разрезе элементов затрат составили:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 175 856	696 196
Расходы на оплату труда	5620	77 097	70 472
Отчисления на социальные нужды	5630	15 864	16 449
Амортизация	5640	4 201	5 726
Прочие затраты	5650	60 612	52 271
Итого по элементам	5660	1 333 630	841 114
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 100)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 100	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 336 730	838 014

Резерв по отпускам создан в размере 6683 тыс.р.

3.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Общество ПБУ 18/02 применяет балансовым методом.

4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию

4.1. Информация по прекращаемой деятельности

Предполагается, что в 2022 году, а также в последующие периоды Общество будет продолжать деятельность.

4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Факты хозяйственной жизни отражены согласно требованиям 402-ФЗ на основании данных первичных учетных документов и документов по сделкам. Перечень связанных сторон : акционеры ЗАО «НПК «Полимер-Компаунд» (Чернов А.Е., Кудинов С.А., Урбанович В.П.) и дочернее предприятие ООО «Полимер-Компаунд-Инновации».

В 2021г производилась выплата вознаграждения генеральному директору по трудовому договору. Заработная плата, а также выплаты стимулирующего и социального характера в 2021г. основного управленческого персонала составили 9 млн.р. С Генеральным директором в 2021г. Общество заключило договора аренды транспортных средств на сумму 72 тыс.р.

4.3. Информация по операционным сегментам

Раскрытие информации в бух.отчетности по сегментам осуществляется согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство товаров:

Другие виды деятельности не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Основными покупателями и заказчиками являются:

Наименование	Сумма в тыс. руб. 2021 год	Задолженность на 31.12.2021
ООО Алтай Кабель	150719	7392
ООО Камский кабель	118671	19909
Кирскабель АО	300859	7128
ООО Татнефтькабель	153332	20160
ООО Холдинг Кабельный Альянс	409787	38528

4.4. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По состоянию на отчетную дату Обществу не известны такие события.

4.5. Информация об экологической деятельности

В целях экологической деятельности Общество ежеквартально осуществляет платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

4.6. Законодательство. Налоговое законодательство.

Российское гражданское, налоговое, валютное, таможенное, трудовое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими субъектами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее и будущее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие проверке.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с гражданским, налоговым, валютным, таможенным, трудовым законодательством, является высоким.

4.7. Оценочные и условные обязательства

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4.8. Инвентаризация активов и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации предусмотрен Положением по ведению бух.учета и бух. отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина от 13 июня 1995 г. № 49. Активы и обязательства подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета. Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года), при смене материально ответственных лиц (увольнении, приеме), при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации, в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации. Инвентаризация имущества в обществе проведена в декабре 2020года.

4.9. Влияние КОВИД 19. Риски. В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID 19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

санкции в отношении российского государственного долга;

санкции в сфере торговли, которые нацелены на то, чтобы лишить такие секторы российской промышленности, как оборонно-промышленный комплекс (ОПК), самолетостроение и судостроение, важнейших технологических элементов;

эмбарго на поставки в Россию товаров и технологий, которые используются в авиационном и космическом секторах;

Евросоюз, Канада и Великобритания ввели запрет на полеты российских самолетов над всей его территорией;

санкции в отношении российских банков и т.п.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Генеральный директор



Чернов А.Е.

«21» марта 2022 г.