Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	104	(25)	-	-	-	(12)	-	-	-	104	(36)
	5110	за 2020 г.	104	(13)	-	-	-	(12)	-	-	-	104	(25)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	104	(25)	-	-	-	(12)	-	-	-	104	(36)
	5111	за 2020 г.	104	(13)	-	-	-	(12)	-	-	-	104	(25)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ахметчин Ренат Салыхович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	2 817 030	(1 357 501)	176 906	(2 397)	2 391	(189 316)	-	-	2 991 539	(1 544 427)
	5210	за 2020 г.	2 298 689	(924 340)	525 600	(7 259)	6 468	(439 629)	-	-	2 817 030	(1 357 501)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	1 930 679	(968 019)	155 703	(1 073)	1 066	(149 702)	-	-	2 085 309	(1 116 654)
	5211	за 2020 г.	1 714 753	(800 068)	220 093	(4 209)	4 093	(172 043)	-	-	1 930 637	(968 019)
Сооружения	5202	за 2021 г.	181 256	(64 655)	20 117	-	-	(13 682)	-	-	201 374	(78 336)
	5212	за 2020 г.	154 463	(44 369)	26 836	-	-	(20 286)	-	-	181 299	(64 655)
Транспортные средства	5203	за 2021 г.	33 138	(18 745)	-	(1 066)	1 066	(8 732)	-	-	32 072	(26 411)
	5213	за 2020 г.	33 138	(9 859)	-	-	-	(8 887)	-	-	33 138	(18 745)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	4 728	(3 463)	875	(258)	258	(818)	-	-	5 344	(4 023)
	5214	за 2020 г.	3 932	(2 755)	795	-	-	(708)	-	-	4 728	(3 463)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	7 697	(4 113)	211	-	-	(788)	-	-	7 908	(4 901)
	5215	за 2020 г.	5 839	(3 242)	1 857	-	-	(871)	-	-	7 697	(4 113)
Другие виды основных средств	5206	за 2021 г.	199 675	(198 512)	-	-	-	(480)	-	-	199 675	(198 992)
	5216	за 2020 г.	-	-	202 725	(3 050)	2 375	(200 888)	-	-	199 675	(198 512)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	12 673	-	-	-	-	-	-	-	12 673	-
	5217	за 2020 г.	7 051	-	5 622	-	-	-	-	-	12 673	-
Здания	5208	за 2021 г.	447 184	(99 994)	-	-	-	(15 115)	-	-	447 184	(115 109)
	5218	за 2020 г.	379 513	(64 047)	67 671	-	-	(35 947)	-	-	447 184	(99 994)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	104 328	173 102	-	(174 382)	103 048
	5250	за 2020 г.	144 147	193 729	(702)	(232 846)	104 328
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021 г.	31 213	127 009	-	(153 660)	4 562
	5251	за 2020 г.	76 883	165 509	(702)	(210 477)	31 213
Сооружения	5242	за 2021 г.	1 637	18 667	-	(20 136)	168
	5252	за 2020 г.	142	18 645	-	(17 150)	1 637
Транспортные средства	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2021 г.	-	637	-	(586)	51
	5254	за 2020 г.	-	336	-	(336)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	22	2 067	-	(2 089)	-
Другие виды основных средств	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	2 794	-	(2 794)	-
Здания	5248	за 2021 г.	71 478	26 789	-	-	98 267
	5258	за 2020 г.	67 099	4 379	-	-	71 478

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 789	2 189
в том числе: Система трубной обвязки контура +8 градусов ОП Тобольск	5261	1 441	-
Линия коэкструзионная трехслойная Evolution ОП г. Тобольск	5262	2 299	82
Рабочая платформа 2800х1200х1000мм ОП г Тобольск	5263	14	-
Линия коэкструзионная пятислойная Evolution №4 ОП г. Тобольск	5264	3 007	-
Опорная конструкция на Линия коэкструзионная пятислойная Evolution №4 ОП г. Тобольск	5265	127	-
Линия Коэкструзионная Пятислойная EVOLUTION 50/60/80/60/50 для производства рукавной пленки(Кифель4)	5266	4 460	-
Система трубной обвязки контура +15 градусов ОП Тобольск	5267	1 441	-
Комплект оборудования для загрузки материалов в линию Reifenhauser этап №1 ОП Тобольск	5268	-	473
Комплект оборудования для загрузки материалов в линию Reifenhauser EVOLUTION W-S 1000 ОП г.Казань	5269	-	1 624
Машина 3-х цв. ротогравюрная печатн. , модель HWA-ROTO 2003, г.в. 2013, серийный № 12-018 (Лизинг)		-	3

Установка высокопр.пром.для пр-ва пакетов для автомат.упаковки INTERmat ST-N 600,2013 г.в.(Лизинг)		-	2
Соэкструзионная линия трехслойная для пр-ва рукавной пленки,модель EVOLUTION 3000,90/120/90 (Лизинг)		-	3
Флексопечатная машина с центральным цилиндром МИРАФЛЕКС AM8, зав.№.55367 (Лизинг)		-	2
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	22	-	2 254
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	289 633	199 675	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	386 162	368 346	62 531
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	196 055	79 741	70 730
СБЕРБАНК ПАО	5287	-	37 969	70 730
Газпромбанк (АО) г. Москва	5288	96 055	41 772	-
ЗАПСИБНЕФТЕХИМ ООО	5289	100 000	-	-

Руководитель _____ (подпись) Ахметчин Ренат Салыхович (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	900	-	235 974	-	-	-	-	-	236 874
	5311	за 2020 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	900
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	900	-	235 974	-	-	-	-	-	236 874
	5310	за 2020 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	900

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Ахметчин Ренат Салыхович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	659 232	-	659 232	20 181 016	(19 806 634)	-	-	X	1 033 613	-	1 033 613
	5420	за 2020 г.	605 740	-	605 740	12 503 740	(12 450 248)	-	-	X	659 232	-	659 232
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	459 453	-	459 453	5 628 993	(5 353 455)	-	-	10 822 525	734 991	-	734 991
	5421	за 2020 г.	398 720	-	398 720	3 308 694	(3 247 962)	-	-	6 183 901	459 453	-	459 453
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	173 011	-	173 011	6 328 944	(6 242 648)	-	-	11 423 218	259 306	-	259 306
	5422	за 2020 г.	171 227	-	171 227	4 004 533	(4 002 749)	-	-	7 301 571	173 011	-	173 011
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	869	-	869	11 669	(6 083)	-	-	-	6 455	-	6 455
	5424	за 2020 г.	1 853	-	1 853	2 331	(3 316)	-	-	-	869	-	869
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	25 899	-	25 899	8 051 327	(8 044 366)	-	-	-	32 860	-	32 860
	5425	за 2020 г.	33 939	-	33 939	5 023 057	(5 031 097)	-	-	-	25 899	-	25 899
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	160 082	(160 082)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	165 125	(165 125)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Ахметчин Ренат Салыхович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	715 897	(34 951)	606 391	2 899	(247 747)	-	133	-	-	9 982	1 087 422	(34 818)
	5530	за 2020 г.	480 329	(39 671)	429 234	5 461	(199 126)	-	4 720	-	-	-	715 897	(34 951)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	602 991	(34 951)	481 625	-	(166 510)	-	133	-	-	-	918 106	(34 818)
	5531	за 2020 г.	368 509	(39 671)	386 087	-	(151 605)	-	4 720	-	-	-	602 991	(34 951)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	77 157	-	107 206	-	(73 151)	-	-	-	-	-	111 212	-
	5532	за 2020 г.	80 212	-	41 208	-	(44 263)	-	-	-	-	-	77 157	-
Прочая	5513	за 2021 г.	35 749	-	17 560	2 898	(8 086)	-	-	-	-	9 982	58 103	-
	5533	за 2020 г.	31 607	-	1 939	5 461	(3 258)	-	-	-	-	-	35 749	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	715 897	(34 951)	606 391	2 899	(247 747)	-	133	X	-	9 982	1 087 422	(34 818)
	5520	за 2020 г.	480 329	(39 671)	429 234	5 461	(199 126)	-	4 720	X	-	-	715 897	(34 951)

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	58 085	-	49 566	-	39 671	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	44 835	-	35 902	-	39 510	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	13 250	-	13 664	-	161	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	748 894	1 560 264	-	(1 947 035)	-	(206 690)	-	-	155 433
	5571	за 2020 г.	869 159	2 495 415	-	(2 615 680)	-	-	-	-	748 894
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	478 150	1 560 264	-	(1 831 724)	-	(206 690)	-	-	-
	5572	за 2020 г.	580 700	2 495 415	-	(2 597 965)	-	-	-	-	478 150
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	270 744	-	-	(115 311)	-	-	-	-	155 433
	5574	за 2020 г.	288 459	-	-	(17 715)	-	-	-	-	270 744
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	903 543	1 967 927	59 243	(1 451 994)	(446)	206 690	-	9 982	1 694 945
	5580	за 2020 г.	450 745	764 025	42 385	(353 465)	(146)	-	-	-	903 543
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	382 394	334 089	-	(372 588)	(427)	-	-	-	343 468
	5581	за 2020 г.	259 225	356 535	-	(233 316)	(50)	-	-	-	382 394
авансы полученные	5562	за 2021 г.	9 148	21 300	-	(4 366)	(19)	-	-	-	26 062
	5582	за 2020 г.	31 850	5 608	-	(28 215)	(96)	-	-	-	9 148
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	108 811	20 650	78	(51 106)	-	-	-	9 982	88 415
	5583	за 2020 г.	27 237	81 578	76	(80)	-	-	-	-	108 811
кредиты	5564	за 2021 г.	176 422	1 308 047	59 165	(892 591)	-	206 690	-	-	857 733
	5584	за 2020 г.	596	159 400	42 309	(25 883)	-	-	-	-	176 422
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	226 769	283 842	-	(131 343)	-	-	-	-	379 268
	5586	за 2020 г.	131 837	160 903	-	(65 971)	-	-	-	-	226 769
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	1 652 437	3 528 191	59 243	(3 399 029)	(446)	X	-	9 982	1 850 378
	5570	за 2020 г.	1 319 904	3 259 440	42 385	(2 969 145)	(146)	X	-	-	1 652 437

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Ахметчин Ренат Салыхович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	5 182 632	3 111 872
Расходы на оплату труда	5620	336 207	295 526
Отчисления на социальные нужды	5630	97 598	85 843
Амортизация	5640	186 000	207 598
Прочие затраты	5650	369 875	312 340
Итого по элементам	5660	6 172 312	4 013 179
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(98 843)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	7 240
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 073 469	4 020 419

Руководитель _____ **Ахметчин Ренат Салыхович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30 443	36 207	(29 680)	-	36 970
в том числе: Резерв на оплату отпускных	5701	30 443	36 207	(29 680)	-	36 970

Руководитель _____ Ахметчин Ренат Салыхович

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	652 873	159 400	491 436
в том числе: СБЕРБАНК ПАО	5801	-	159 400	482 420
ФИНАМ АО	5802	3 366	-	9 016
Выданные - всего	5810	196 055	79 741	70 730
в том числе: СБЕРБАНК ПАО	5811	-	37 969	70 730
Газпромбанк (АО) г. Москва	5812	96 055	41 772	-
ЗАПСИБНЕФТЕХИМ ООО	5813	100 000	-	-

Руководитель _____ **Ахметчин Ренат Салыхович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Ахметчин Ренат Салыхович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2021 год
от 21.03.2022г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью
“Камский завод полимерных материалов”;

Место нахождения и юридический адрес:
423570, РФ, Татарстан Республика, Нижнекамск город, Заводская улица, дом № 48Б

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1031619007408 от 04.07.2003г. серия 16 0112997.

Идентификационный номер налогоплательщика:
1651037080

Уставный капитал, структура собственности
Уставный капитал предприятия составляет 100 000 рублей.
Состав учредителей:
ООО «ТАТЛЕССТРОЙ» – 20 %,
BRIGHT HORIZON AG – 37,5 %,
(Евдокимова Н.Г.- единственный участник BRIGHT HORIZON AG) - бенефициар.
Донгузов С. Н. – 11,5 %,
Галимов А. Я. – 13,9 %,
Иванов И. К. – 13,9 %,
Сорокин А. Ю. – 3,2 %.
Доли в уставном капитале оплачены полностью.
На начало года Общество имело дочернее Общество:
ООО «КарбоКам» с долей участия 45% уставного капитала,
В течение года изменение:

1) 05.07.2021 зарегистрировано дочернее Общество ООО «Ай-Флекс» с долей участия ООО «КЗПМ» в уставном капитале 100%.
2) 28.10.2021г. была совершена сделка по покупке доли 35% уставного капитала ООО «КарбоКам» и составила на конец года 80%.

Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор – Ахметчин Ренат Салыхович

Общество имеет три обособленных подразделения:

- в г.Казань;
- в г.Самара;
- в г.Тобольск.

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована и учет ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020),

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. (ред. от 11.04.2018) " Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598.

В настоящее время основной вид деятельности ООО "КЗПМ" - производство и реализация полимерных материалов, пленки полиэтиленовой.

2.1. Кадровый состав компании

Показатели	2020 г.				2021 г.			
	В том числе				В том числе			
	Нижне-камск	ОП город Казань	ОП город Самара	ОП город Тобольск	Нижне-камск	ОП город Казань	ОП город Самара	ОП город Тобольск
Среднесписочная численность работающих:	192	207	72	43	183	190	82	44
	Кол-во человек, всего:			**514**	**Кол-во человек, всего:**			**509**

В 2021 году в сравнении с 2020 годом общая численность работников предприятия уменьшилась, в связи с естественной текучестью персонала.

2.2. Влияние условий распространения Ковид-19 на деятельность организации в течении 2021г.:

Ситуация связанная с пандемией короновируса в 2021 году существенного влияния на деятельность и финансовое положение организации не оказала. Договорные обязательства все действуют в обычном режиме, выручка увеличилась по сравнению с прошлым годом. По оценке руководства в 2022 году ожидается относительно стабильная работа организации.

2.3. Распределение прибыли

В течение года была распределена чистая прибыль, в размере 183 млн. рублей:

- Распределение прибыли отражено, в виде суммовой разницы между строкой 1370 Бухгалтерского баланса ПАССИВ: Раздел III, КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2021г. и Строкой 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в Отчете о финансовых результатах за 2021г.
- На 31.12.2021г. задолженности по выплате дивидендов и на дату составления годовой отчетности нет.

3. ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам

3.2. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год:

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год применяется новый ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Министерством Финансов Российской Федерации приказом от 15 ноября 2019 года №180н, который заменяет действовавший до 2021 года ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Также утратили силу методические указания по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов и методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента и специальной одежды.

В связи с применением нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество применяет новые правила перспективно — только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, а именно:

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019 и учитывает их, как и все прочие запасы, на счете 10 «Материалы»;
- определяет способ определения себестоимости готовой продукции по прямым затратам. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, при списании себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;
- управленческие расходы Общество не включает в себестоимость готовой продукции, использует метод «Директ-костинг», списывает счет 26 «Общехозяйственные расходы» на субсчет 90.08 «Управленческие расходы»;
- расходы на продажу относятся на субсчет 90.07 «Коммерческие расходы»

Стоимостные корректировки в бухгалтерском и налоговом учете Общества, относящиеся как к отчетному, так и предшествующим отчетным периодам, связанные с изменением учетной политики, не производились.

3.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. При осуществлении предварительной оплаты под предстоящую поставку товаров (работ, услуг, основных средств), применяется курс соответствующей валюты, установленной ЦБ РФ на дату оплаты. Денежные средства в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах, включая кредиты полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 74,2926 рубля за 1 доллар США и 84,0695 рубля за 1 ЕВРО по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов. Для целей бухгалтерского учета и налогового учета свернуто.

3.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.
Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.5. Основные средства

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом по всем группам объектов основных средств (п. 32 ПБУ 6/01).

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются по группам, согласно постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 27.12.2019)"О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (п. 32 ПБУ 6/01) относятся ОС в группе Земельные участки.

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды (п. 32 ПБУ 6/01). Согласно договора аренды предприятия (имущественного комплекса) от 28.01.2020г. с ООО «Карбокам», ООО «КЗПМ» принял объекты с первоначальной стоимостью 292 683 185,66 рублей.

Полученные объекты отражены на балансе, по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации на момент передачи объектов. Амортизация данных объектов начисляется через 76 счет в счет уменьшения залоговой стоимости полученных объектов.

Числятся в группе основных средств «арендованные объекты основных средств. Стоимость на 31.12.2021г. за минусом амортизации составляет 56 526 242,10 руб. В бухгалтерскую отчетность включена в строку баланса Основные средства строка 1150.

Для целей налогового учета применяется амортизационная премия, амортизация ОС в налоговом учете начисляется на первоначальную стоимость ОС за вычетом амортизационной премии (п. 9 ст. 258 НК РФ).

Лизинг:

В текущем периоде объекты основных средств в пользовании по договору лизинга учитываются в соответствии с условиями договора лизинга. Если на балансе лизингодателя то учитываются за балансом, если на балансе лизингополучателя, принимаются к учету как объект ОС. Первоначальная стоимость устанавливается в сумме всех платежей по договору лизинга, в т. ч. выкупной стоимости. Срок полезного использования устанавливается равным сроку договора.

Данный вариант постановки лизингового имущества распространится на 2022 год по договорам лизинга, которые прекратят свое действие в 2022году. По долгосрочным договорам лизинга, финансовой аренды или по договорам аренды которые по критериям попадают под действие нового ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с 01.01.2022 будет изменен вариант постановки по новым правилам и по действующим контрактам.

С 2022г. будут применяться новые ФСБУ- ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.6. Авансы, связанные со строительством объектов основных средств

Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств (письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01), отражаются по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" баланса, без НДС.

Таким образом, величина показателя по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" это величина дебетового сальдо на отчетную дату по счетам 08, 07, 97 (аналитический счет учета расходов со сроком списания свыше 12 месяцев), 60 (в части авансов и предоплаты на оплату работ и услуг, приобретаемых для строительства ОС).

3.7. Материально-производственные запасы

Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к доставке сырья и материалов, включаются в фактическую стоимость материалов и сырья и учитываются в стоимости материалов на счете 10 «Материалы».

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней стоимости.

Стоимость сырья, используемого при производстве продукции, оценивается по средней стоимости.

- для отражения передачи материалов на переработку, на давальческой основе, либо для выполнения работ из материалов Заказчика, движение материалов отражается на счете 10/07 субсчет «Материалы, переданные в переработку на сторону».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ.

При реализации покупных товаров, стоимость приобретения данных товаров определяется методом оценки по средней стоимости товара.

- Учет покупных товаров, предназначенных для перепродажи, ведется на счете 41 «Товары».

3.8. Затраты на производство, незавершенное производство и готовую продукцию

Полуфабрикаты отражаются в бухгалтерском учете по сокращенной производственной себестоимости, учитываются на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Учет расходов на производство ведется на счетах затрат в разрезе статей затрат. Расходы, связанные непосредственно с производством, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции». Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии, производится по способу средней себестоимости.

В целях обособленного учета готовой продукции, переданной в переработку на давальческой основе или образцов переданных на испытание, учет ведется на отдельном субсчете:

- для отражения передачи готовой продукции на переработку, на давальческой основе или образцов переданных на испытание, движение готовой продукции отражается на счете 45/02 субсчет «Готовая продукция отгруженная».

3.9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (срок списания которых не превышает 12 месяцев) в бухгалтерской отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности в строке 1230 "Дебиторская задолженность" разд. II Бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов (если срок их списания превышает 12 месяцев) в бухгалтерской отчетности отражаются в строке 1190 в составе «Прочие внеоборотные активы» *(п. 19 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н)*

Также в бухгалтерской отчетности в строке 1190 в составе «Прочие внеоборотные активы», отражаются суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств.

Расходы будущих периодов списываются по назначению, равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.10. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

На сомнительную задолженность создаются резервы предстоящих расходов «Резерв по сомнительным долгам». Для целей создания резерва долг по контрагенту учитывается свернуто, в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» по сомнительной задолженности контрагентов.

Не реальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания, с последующим учетом на забалансовом счете 007 в течение 5 лет.

3.11. Денежные средства

В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

Депозиты и прочие специальные (в т.ч. брокерский) счета Общества приравнены к денежным средствам и учитываются в разд. II Бухгалтерского баланса в строке 1250, а также формируют сальдо в «Отчете о движении денежных средств», как остаток денежных средств на конец отчетного периода.

3.12. Оценочные резервы **и обязательства, условные обязательства**

В целях соблюдения требований достоверности, приоритета содержания над формой при формировании бухгалтерской отчетности Обществом по итогам инвентаризации создаются резервы, влияющие на бухгалтерскую отчетность в текущем периоде.

Оценочные резервы в бухгалтерском учете:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей (п. 30 ФСБУ 5/2019);

- резерв под обесценение финансовых вложений (п. 38 ПБУ 19/02);

- резерв по сомнительным долгам (п. 70 ПВБУ).

Используется Обществом следующая методика формирования резерва:

- Резерв под обесценение запасов, формируется по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в корреспонденции со счетом 90.02 «Себестоимость продаж» (п. 31 ФСБУ 5/2019), при его формировании признается расход текущего периода. Восстановление суммы резерва (при росте стоимости актива с момента последней оценки). Формируется в уменьшение расходов, признанных в текущем периоде, проводка сторнирующая: Дт 90.02 «Себестоимость продаж» Кредит 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

  В бухгалтерском балансе обесцененные МПЗ отражаются по строке 1210 "Запасы" за минусом резерва (п. 25, 35 ПБУ 4/99).

- резерв под обесценение финансовых вложений формируется, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений (п. п. 21, 38 ПБУ 19/02). Сумма резерва включается в состав прочих расходов, по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений".

- Резерв по сомнительным долгам, формируется на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности (за продукцию, товары, работы и услуги), которая не погашена в сроки установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Счет 63, в корреспонденции со счетом 91. Сумма списанной задолженности отражается на забалансовом счете 007 и числится в течение 5 лет.

Резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков, который формируется в соответствии с методикой, определенной учетной политикой Общества.

Условное обязательство:

- условные обязательства выданные Обществом - это обязанность исполнить требование, которое нельзя определить по величине и срок исполнения которого не наступил при условии, что в обозримом будущем не ожидается выбытие активов и не может расчетно-документально оценить величину расходов, по которому Общество несет ответственность в том числе солидарную и исполнение которого потребует выбытия активов только в случае отказа от исполнения другими участниками *(отражается при возникновении обязательства, резерв по нему не создается).*

Указанное обязательство отражается на забалансовом счете 009. В состав обязательств для Общества входят (договора залога, поручительства, банковские гарантии, аккредитивы, решения суда против Общества в порядке солидарной ответственности).

8. Показатели отчетности

8.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Раскрытие данных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Данные бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2019 год раскрыты в Приложениях к настоящим Пояснениям, в виде таблиц утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н:

Пояснения раздел 2 «Основные средства»
Пояснения раздел 3 «Финансовые вложения»
Пояснения раздел 4 «Запасы»
Пояснения раздел 5 «Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности»
Пояснения раздел 6 «Затраты на производство»
Пояснения раздел 7 «Оценочные обязательства»
Пояснения раздел 8 «Обеспечения обязательств»

Строка 1110 Актива Баланса «Нематериальные активы»: (Приложение 1.1 разд. 1. Пояснений)
Отражены нематериальные активы в виде товарного знака «Камлен» и логотипа «КЗПМ», остаточная стоимость которых составила 68тыс.руб. на конец 2021г.
Договоров на выполнение научно-исследовательских работ Общество не заключало, расходов на НИОКР нет (п.16 ПБУ 17/02).

Строка 1150 Актива Баланса «Основные средства»: (Приложение 2 разд. 2.1. Пояснений)
Отражены основные средства, остаточная стоимость которых составляет: *тыс. руб.*

Наименование показателя **АКТИВ**	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 550 160	1 563 857	1 518 495
в том числе: Оборудование и незавершенное строительство		103 048	104 328	144 147

Структура основных средств:

1) Вложения во внеоборотные активы (строительство объектов ОС, Дт счета 08/3): 82 455 697,36 руб.;
2) Оборудование к установке (сальдо по Дт счета 07): 20 592 753,05 руб.;
3) Основные средства введенные в эксплуатацию за минусом амортизации, по амортизационным группам:

Здания	332 074 923,55 руб., не амортизируются
Сооружения	123 037 290,61 руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	968 654 898,67 руб.
Офисное оборудование	1 321 644,78 руб.
Транспортные средства	5 661 177,14 руб.
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 006 504,52 руб.
Земельные участки	12 673 069,66 руб. не амортизируются с п.2
ст. 256 НК РФ),	
Другие виды основных средств	682 245,58 руб.
Итого:	**1 447 111 754,51 руб.**

В том числе в составе основных средств, арендованные объекты по договору аренды имущественного комплекса от 28.01.2020г с ООО «КарбоКам». Стоимость, которых на 31.12.2021г. за минусом амортизации составляет 56 526 242,10 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021г. часть основных средств находится в залоге (Приложение к балансу № 2).

ВСЕГО: 1 550 160 204,92 руб.

Земельные участки не подлежат амортизации в соответствии с п.2 ст. 256 НК РФ), стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации:

- Зем участок, Кад.№16:50:31 04 04:2296 S=18 481 кв.м,
- Зем участок, Кад.№16:53:02 01 07:0009. S= 6 240 кв.м,
- Зем участок, Кад.№72:24:04 08 001:670, S=14 572 кв.м.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящиеся в процессе государственной регистрации нет.
Суммы уценки объекта основных средств в результате переоценки, отнесенной на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) нет.

Строка 1170 Актива Баланса «Финансовые вложения» состоит из:

1) долгосрочные финансовые вложения в уставной капитал дочерней компании ООО «КарбоКам» в размере 32 123 500,00 руб. (28.10.2021г. произошло изменение, была совершена сделка по покупке дополнительной доли 35% уставного капитала к 45% существующим и составила на конец года 80% доли в уставном капитале);
2) долгосрочные финансовые вложения в уставной капитал 100% дочерней компании ООО «Ай-Флекс» в размере 500 000,00 руб.;
3) долгосрочные займ выданный дочерней организации ООО Ай-Флекс» по договору №8-04/21_22.04.21 действие договора до 22.04.24 г. в размере 204 250 000,00 рублей; (Приложение 3 Пояснений).

Итого: 236 873 500,00

Учетные стоимости финансовых вложений не обесценивались, признаков обесценения нет, в соответствии с п.42 ПБУ 19/02 Обществом резерв на обесценение финансовых вложений не начислялся.

Строка 1180 Актива Баланса «Отложенные налоговые активы»: Признание отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2021г. в руб., в том числе:

Курсовые разницы по расчетам в у.е.	247 458,74
Материалы	91 918,80
Незавершенное производство	270 493,44
Основные средства	227 019,00
Косвенные производственные расходы	5 339,17
Расходы будущих периодов	127 120,76
Итого:	**969 349,91**

Строка 1190 Актива Баланса «Прочие внеоборотные активы»: (Приложение 2 разд. 2.2 Пояснений).
По состоянию на 31.12.2021 г. 1 142 574,40 руб., состоит из:

Расходы будущих периодов (долгосрочные свыше 12 месяцев), в руб.	479 116,73
Авансы поставщикам на объекты строительства, за оборудование, руб. без НДС	663 457,67

- Долгосрочных расходов будущих периодов, свыше 12 мес. (сальдо по Дт счета 97);
- Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств (письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01), это величина дебетового сальдо на отчетную дату по счетам 08, 07, 97 (аналитический счет учета расходов со сроком списания свыше 12 месяцев), 60 (в части авансов и предоплаты на оплату работ и услуг, приобретаемых для строительства ОС).

Сальдо с авансов, учитываемых по счетам:

- 60.02 «Расчеты по авансам выданным»;
- 60.22 «Расчеты по авансам выданным (в валюте)»;
- 60.32 «Расчеты по авансам выданным (в у.е.)».
-

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности нет (п.15 ПБУ 22/2010), в учет корректировочные проводки не вносились, но в связи с публикацией в 2021г. на «Официальном сайте Бухгалтерского методологического центра" Рекомендаций Р-29/2013-КпР "НДС с авансов выданных и полученных" Обществом принято решение отразить авансы, выданные при условии, когда не применяется право на вычет НДС с аванса независимо от причины.

Согласно рекомендаций Р-29/2013-КпР "НДС с авансов выданных и полученных" выделили и отразили в бухгалтерской отчетности как у покупателя выдавшего аванс, при условии, когда не применяется право на вычет НДС с аванса независимо от причины. НДС с таких авансов выделен отдельно в балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость».

В результате проведены корректировки строк баланса прошлых периодов ретроспективным методом:

в тыс. руб

Наименование показателя	Код строки баланса	Суммы корректировки		
		31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Прочие внеоборотные активы	1190	-96	-3 427	-5 160
Налог на добавленную стоимость	1220	1 189	4 588	6 019
Дебиторская задолженность	1230	-1 093	-1 161	-859

В балансе на 31.12.2021г. данные показатели по статьям бухгалтерского баланса после корректировок ретроспективно за три года отражены следующим образом:

в тыс. руб

Наименование показателя	Код строки баланса	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Прочие внеоборотные активы	1190	1 143	43 818	72 918
Налог на добавленную стоимость	1220	1 894	6 457	11 008
Дебиторская задолженность	1230	1 052 604	680 946	440 657

Строка 1210 Актива Баланса «Запасы»: по данной строке отражаются товарно-материальные запасы которые составляют:
1 033 613 тыс. руб., 659 232 тыс. руб., 605 740 тыс. руб.
соответственно по состоянию на:
31 декабря 2021г.,31 декабря 2020г., на 31 декабря 2019г. (Приложение 4 Пояснений), сальдо на 31.12.2021г.:

сч.10	Материалы	734 991 413,05 руб.
сч.20.02	Производство продукции из давальческого сырья	86 305,63 руб.
сч.21	Полуфабрикаты собственного производства	32 774 043,47 руб.
сч.43	Готовая продукция	259 306 234,89 руб.
сч.45	Товары отгруженные	6 455 417,15 руб.
	ВСЕГО	**1 033 613 414,19 руб.**

Запасы отражены по балансовой стоимости, обесценения запасов нет и признаков для создания резерва под снижение стоимости материально-производственных ценностей (п. 30 ФСБУ 5/2019) нет.

Строка 1220 Актива Баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Содержит НДС с авансов, сумы за предшествующий период скорректированы ретроспективно:

в тыс.руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 894	6 457	11 008
в том числе: НДС с авансов во внеоборотные активы		96	3 427	5 160
НДС с авансов поставщикам за услуги		527	371	253
НДС с авансов поставщикам за материалы		566	790	606

10. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Курсовые разницы и доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты для целей БУ отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

в руб.

Субконто	Оборот за период		В отчете о финансовых результатах, свернуто	
	Дебет	Кредит	Строка 2350	Строка 2340
Финансовый результат (доходы-расходы 91.01 минус 91.02)	**91.02**	**91.01**	«Прочие расходы»	«Прочие доходы»
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	356 747 112,12	362 023 860,06	-	5 276 747,94
Курсовые разницы	73 009 839,09	123 016 826,37	-	50 006 987,28
Отклонения курса продажи (покупки) ин.валюты от официального курса	5 028 780,99	3 022 043,36	2 006 737,63	-
Итого	**434 785 732,20**	**488 062 729,79**	**2 006 737,63**	**55 283 735,22**

Строка 2340 Отчет о финансовых результатах «Прочие доходы», **68 506 918,99 руб.**, в том числе:

в руб

Аренда помещения, оборудования, земельных участка	294 529,15
Возврат от покупателей	1 658 700,39
Госпошлина	77 359,00
Комиссия банка по кредитам, аккредитивам (возврат переплаты)	1 600,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	142,03
Прочие доходы (расходы) от реализации основных средств	2 447 500,00
Прочие доходы и расходы, В ТОМ ЧИСЛЕ:	2 636 790,77
Разницы в учете оборотной тары	1 636 974,00
Резерв по сомнительным долгам	1 123 781,73
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком иск. давности (принимаемые)	446 410,66
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 899 396,04
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	5 276 747,94

Строка 2350 Отчет о финансовых результатах «Прочие расходы», **55 230 316,41 руб.**, в том числе:

в руб

Возврат от покупателей	4 765 426,39
Госпошлина	207 668,00
Комиссия банка по кредитам, аккр-вам	1 788 529,92
Материальная помощь	353 222,36
Налоги и сборы	10 139 422,12
НЕПРИНИМАЕМЫЕ РАСХОДЫ, в том числе:	3 091 413,09
Образцы на испытания	8 086,32
Потери от простоев оборудования	6 695 310,88
Премия непроизводственного характера	5 999 753,09
Прибыль (убыток) прошлых лет	450 534,84
Прочие доходы и расходы	1 022 772,80

Разницы в учете оборотной тары	1 040 830,11
Резерв по сомнительным долгам	9 653 606,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности	606 314,14
Списание ОС в связи с физическим износом	6 459,72
Страхование имущества	342 073,18
Страховые взносы на премию непроизводственного характера	1 719 794,51
Услуги банка	4 682 068,74
Штрафы, пени и неустойки	650 292,59
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 006 737,63

10.1. Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.

Строка 2412 Отчет о финансовых результатах (отложенный налог на прибыль) равна сумме оборотов отложенных налоговых активов и обязательств.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы по видам	Обороты за 2020 г.		Обороты за 2021 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
"Изменение отложенных налоговых активов" (сч. 09)				
Отложенные налоговые активы, всего:	**26 172**	**28 695**	**1 688**	**1 992**
В том числе: внеоборотные активы	-	*2 500*	-	-
Готовая продукция	*3 471*	*3 471*	*1 135*	*1 135*
Незавершенное производство	*387*	-	*499*	*449*
Основные средства	*-90*	*280*	*-136*	*261*
Полуфабрикаты	*135*	*135*	*99*	*99*
Расходы будущих периодов	-	*40*	-	*40*
Убыток текущего периода	*22 269*	*22 269*	-	-
Материалы	-	-	*91*	*8*

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по видам	Обороты за 2020 г.		Обороты за 2021 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
"Изменение отложенных налоговых обязательств" (сч 77)				
Отложенные налоговые обязательства, всего:	**28 221**	**41 352**	**41 624**	**37 961**
В том числе: Готовая продукция	*12 957*	*13 100*	*27 660*	*26 793*

Материалы	*1*	*1*	*34*	*21*
Незавершенное производство	*11*	*18*	*429*	*381*
Основные средства	*12 418*	*25 837*	*9 783*	*6 982*
Полуфабрикаты	*2 779*	*2 357*	*3 637*	*3 738*
Товары отгруженные	*52*	*39*	*80*	*45*
Внеоборотные активы	*2*	-	-	-
Нематериальные активы	*1*	-	-	*1*
Курсовые разницы			*1*	-

Расход (доход) по налогу на прибыль признается в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) и включает в себя два показателя:

- текущий налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр.2411) - это сумма налога на прибыль, отражаемая в налоговой декларации;
- отложенный налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2412) – это сумма, которая изменяет на величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Расход (доход) по налогу на прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль»:

- в 2021 году расход по налогу на прибыль составил 219 756 тыс. руб.,
- в 2020 году расход по налогу на прибыль составил 105 162 тыс. руб.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета, показатель этой строки определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный 2021 год составила 218 767 тыс. рублей (в 2020 году – условный расход в размере 117 466 тыс. руб.).

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный 2021 год составила 0 руб. (в 2020 году – условный доход в размере 14 578 тыс. руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 4 945 тыс. руб. (в 2020 г. – 11 370 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов непроизводственного характера.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 4 845 тыс. руб. (2020 г. – 6 365 тыс. руб.), в т.ч., возникших в 2021 году – 8 440 тыс. руб. (в 2020 г. – 130 860 тыс. руб.) и погашенных в 2021 году – 9 960 тыс. руб. (в 2020г. – 143 475 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете амортизации по основным средствам, убытка от продажи объектов основных средств, убытка от финансово-хозяйственной деятельности, в результате применения разных способов

признания косвенных расходов в себестоимости проданной продукции.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 278 525 тыс. руб. (2020 г. – 260 210 тыс. руб.), в т.ч., возникших в 2021 году – 208 120 тыс. руб. (в 2020 г. – 141 105 тыс. руб.) и погашенных (списанных) в 2021 году – 189 805 тыс. руб. (в 2020 г. – 206 760 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, в том числе: затрат в виде амортизации по основным средствам, в результате применения разных способов признания косвенных расходов в себестоимости проданной продукции.

Информация о суммах ОНА и ОНО, учтенных при определении текущего налога на прибыль представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Общая сумма активов и обязательств на 01.01.21	Обороты за 2021г.		Общая сумма активов и обязательст в на 31.12.21
		возникло	списано	
Отложенные налоговые активы	**1 273**	**1 688**	**1 992**	**969**
Готовая продукция	0	1 135	1 135	0
Косвенные производственные расходы	5	2	0	7
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	247			247
Материалы	9	91	8	92
Незавершенное производство	223	497	449	271
Нематериальные активы	1			1
Основные средства	624	-136	261	227
Полуфабрикаты	-3	99	99	-3
Расходы будущих периодов, в т.ч.:	167		40	127
- убыток от реализации ОС	*167*		*40*	*127*
Отложенные налоговые обязательства	**52 042**	**41 624**	**37 961**	**55 705**
Готовая продукция	3 716	27 660	26 793	4 583
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	30	1		31
Материалы	-55	34	21	-42
Недостачи и потери от порчи ценностей	30	0		30
Незавершенное производство	298	429	381	346
Нематериальные активы	8		1	7
Основные средства	47 647	9 783	6 982	50 448
Полуфабрикаты	349	3 637	3 738	248
Товары отгруженные	19	80	45	54

Общая сумма постоянных налоговых расходов в 2021 году составила 25 422 тыс. руб. (в 2020г. – 11 504 тыс. руб.), общая сумма налоговых доходов составила 24 433 тыс. руб. (в 2020г. – 9 230 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 1 079 012 тыс. руб. (в 2020г. – 447 530 тыс. руб.). По данным налогового учета налог на прибыль за 2021 год составил 215 802 тыс. руб. (в 2020г. – 89 506 тыс. руб.). Ставка налога на прибыль составляет 20%.

Потребность на 2022г. в продукции ООО «КЗПМ» подтверждена заказчиками, поставка будет осуществляться по 8ми федеральным округам:

Дальневосточный, Приволжский, Северо-Западный, Северо-Кавказкий, Сибирский, Уральский, Центральный, Южный.

Вышеперечисленные заказчики продукции ООО «КЗПМ» и основные поставщики сырья для производства способны в обозримом будущем выполнять условия заключенных договоров, так как деятельность этих контрагентов не относится к видам деятельности, в наибольшей степени пострадавшим в условиях глобальных геополитических событий.

Прогноз в потребности продукции ООО «КЗПМ» положительный, в том числе высокая вероятность увеличить объемы выпускаемой продукции, за счет потребности в полимерных компаундах, композиционных материалах.

Анализ рынка показал:

- развитие российского рынка композиционных материалов, который ранее сдерживало зависимость от импортного сырья и оборудования. Локализация и импортозамещение приведет к росту рынка композиционных материалов в России.
- рост рынка полимерных компаундов, так как и в России усиливается тенденция к использованию вторичных материалов.

Риски:

На формирование величины чистых активов, влияет наличие существенных сумм непогашенных обязательств, номинированных в иностранной валюте, в условиях высокой волатильности курса рубля.

Значительную долю в неплановых расходах ООО «КЗПМ» составят отрицательные курсовые разницы. Обществу удалось заместить импорт сырья для основного производства на российские поставки, но обязательства по погашению в валюте по ранее поставленной продукции в виде сырья и оборудования по состоянию на 31.12.2021г. являются значительными, но исполнимыми.

С учетом вышеизложенного, можно сделать вывод о том, что, несмотря на целенаправленную работу ООО «КЗПМ» в целях улучшения финансово-экономических показателей завода и очевидные успехи в данном направлении, присутствует существенный риск, непрогнозируемая волатильность валютного рынка, что может отрицательно повлиять на финансовое положение Общества и ООО «КЗПМ» не может оценить ситуацию и быть уверено в своей способности продолжать непрерывно свою финансово-экономическую деятельность в долгосрочной перспективе.

В то же время, ООО «КЗПМ» отмечает свое твердое намерение продолжать и далее финансово-экономическую деятельность, несмотря на сложившиеся обстоятельства и наличие сомнений и неопределенность в этом вопросе.

16. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В бухгалтерскую отчетность включены все существенные показатели. Существенной Обществом признана сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение организацией вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

Генеральный директор ООО «КЗПМ» Р.С. Ахметчин

Главный бухгалтер Г.В. Мазитова