



А ЛЬ Ф А - Д И З Е Л Ъ

ООО «Альфа-Дизель»

ОГРН 1116319006176 , ИНН/КПП 6319152760/ 781001001

Юридический адрес: 196135, г. Санкт-Петербург,
ул. Гастелло, д. 14, литер А, офис 10С № 32

Почтовый адрес: 196135, г. Санкт-Петербург,
ул. Гастелло, д. 14, литер А, офис 10С № 32

тел.: 8 (812) 309-49-37

е-mail: info@alpha-diesel.ru

Сайт: www.alpha-diesel.ru

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД
ООО «АЛЬФА-ДИЗЕЛЬ»**

2022

Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4	Информация об учетной политике	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
6	Нематериальные активы.....	5
7	Прочие внеоборотные активы	6
8	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	6
9	Финансовые вложения.....	7
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
11	Дебиторская и кредиторская задолженность	8
12	Договоры строительного подряда	9
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	9
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	11
15	Налоговая задолженность	11
16	Капитал	112
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	11
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	14
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	15
20	События, произошедшие после отчетной даты.....	16
21	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы	167
22	Операции со связанными сторонами.....	16
23	Информация по прекращаемой деятельности.....	16
24	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	17
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Альфа-Дизель» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «Альфа-Дизель» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «01» июля 2011 года.

Место нахождения Общества

196135 г. Санкт-Петербург, ул. Гастелло, д. 14, Литер А, офис 10С № 32

Исполнительные и контрольные органы Общества

Исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Тищенко Сергей Николаевич
Директор по стратегическому развитию Макаров Евгений Борисович

С 14 марта 2022 года единый исполнительный орган Общества
Генеральный директор Макаров Евгений Борисович

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 20 тыс. руб. Владельцем долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Макаров Евгений Борисович	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
Производство электроэнергии
Строительство ВЭЦ
Аренда

Общество не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 130 человек, что на 24 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за предыдущий год не было.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных

средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2020 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| - Здания | от 15 до 100 лет |
| - Сооружения | от 7 до 30 лет |
| - Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении основных средствах, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств и ином использовании основных средств приведена в приложениях № 2.

6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются:

- интернет-сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости активов, созданных самой организацией, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью и наличием и движением результатов НИОКР приведена в приложениях № 1.

7. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 1
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	353	572	289
<i>программное обеспечение*</i>	353	572	289
Иные прочие внеоборотные активы			
Всего	353	572	289

8. Запасы, налог на добавленную стоимость

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

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка МПЗ при их списании производится по средней себестоимости по каждому месту хранения.

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены правила учета следующих предметов:

- спецоснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 1 января 2021 г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);
- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 1 января 2021 г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывается в составе материалов и ее стоимость единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары – по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости запасов в бухгалтерской отчетности Общество применяет способ оценочного резервирования.

Резервы под обесценение запасов создаются по видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

Размер отчислений в резерв под обесценение запасов определяется как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью соответствующих запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного года показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменен порядок формирования и признания резерва под обесценение запасов:

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);
- «Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

Резервы под обесценение запасов в Обществе не начисляются

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная

стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Информация об использовании финансовых вложений приведена в приложениях № 3.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 2
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	5976	6368
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не

предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в приложениях № 5.

12. Договоры строительного подряда

По договорам строительного подряда выручка и себестоимость начинает признаваться исходя из процента готовности работ, как только появляется возможность достоверно определить финансовый результат по договору. Если финансовый результат по договору на начальной стадии оценить невозможно, выручка признается в той части, в которой ожидается возмещение понесенных расходов.

Такой порядок распространяется на договоры:

- строительного подряда, строительства скважин;

При этом период выполнения работ (оказания услуг) по договору должен:

- превышать 1 год (долгосрочный характер);

или

- начинаться и заканчиваться в разные отчетные периоды.

Для признания доходов и расходов способом «по мере готовности» Общество использует следующие способы определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- подсчет доли объема выполненных работ в общем объеме работ по договору (в натуральных показателях);

Доходы и расходы по договору строительного подряда являются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В активе Бухгалтерского баланса в разделе II «Оборотные активы», в статье 1260 «Прочие оборотные активы» отражается положительная разница между выручкой, начисленной методом «по мере готовности», и суммой промежуточных счетов, предъявленных заказчику.

В пассиве Бухгалтерского баланса в разделе V «Краткосрочные обязательства», в статье 1550 «Прочие обязательства» отражается отрицательная разница между выручкой, начисленной методом «по мере готовности», и суммой промежуточных счетов, предъявленных заказчику.

В 2021 году по договорам строительного подряда выручка не признавалась.

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2021 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 5019 тыс.руб.

Таблица 3
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	-	21800	-	-	21800
	2020	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты	2021		21800			21800
	2020					
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	15075	70020	(19511)		65584
	2020	1927	15717	(2569)		15075
краткосрочные кредиты	2021	15000	64501	(15000)		64501
	2020	1912	15000	(1912)		15000
краткосрочные займы;	2021		500	(...)		500
	2020					
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2021	75	5019	(4511)		583
	2020	15	717	(657)		75

Сроки погашения долгосрочных кредитов отражены в таблице 4

Таблица 4
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2022*	
2023	21800
Итого:	21800

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 5
Сумма займов и кредитов, не полученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	на начало года	на конец периода
Долгосрочные кредиты	-	-

Долгосрочные займы	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-
Краткосрочные займы	-	-

Таблица 5

Сумма открытых, но невыбранных кредитных линий (тыс.руб.)

Суммы открытых, но невыбранных кредитных линий		Описание ограничений по использованию кредитных ресурсов (в т.ч. о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)**
на конец периода	на начало периода	
5000		-

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2021 году в Обществе отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 39584 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 7298 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 20 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами. На 31.12.21г. резервный капитал сформирован в сумме 25348 тыс.руб.

Добавочный капитал в Обществе не формировался.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 67 609 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (54 979 тыс. руб.) составило 12 630 тыс. рублей или 24%

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 67589 тыс. руб.

17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)¹. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 13929 тыс.руб., на начало года 24544 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- Выплаты дивидендов 10 615 тыс.руб.;

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 23 245 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 6
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 307 251	1 128 729
В том числе:		
по основному виду деятельности	1 307 251	1 128 729
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(979 714)	(869 198)
В том числе:		
по основному виду деятельности	(979 714)	(869 198)
Валовая прибыль	327 537	259 531
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(288 314)	(220 907)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	39 223	38 624
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(8647)	6185
В том числе:		
Проценты к получению		

¹ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Проценты к уплате	(5 019)	(717)
Доходы от участия в других организациях		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	9 599	7 451
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	8 083	6 896
Доходы от продажи прочего имущества	140	196
Доходы от прочей реализации	1 376	359
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(395)	(5 185)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(255)	(5 002)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(140)	(183)
Иные прочие доходы	5 023	13 029
В том числе:		
Курсовые разницы*		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году		
Штрафы, пени, неустойки	4 564	
Списание кредиторской задолженности		12 454
Прочие доходы	459	575
Иные прочие расходы	(17 856)	(8 393)
В том числе:		
Курсовые разницы*		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(118)	
Штрафы, пени, неустойки	(6 831)	(2 374)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(381)	
Списание просроченной задолженности	(55)	
Списание материалов по результатам инвентаризации		
Питание сотрудников во время обсервации	(584)	(1 462)
Внерезультативные расходы, в т.ч. услуги банка	(954)	(1 314)
Списание просроченной задолженности		
Прочие расходы	(8 933)	(3 243)

Таблица 7
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	115 714	103 692
Затраты на оплату труда	319 364	210 233
Отчисления на социальные нужды	51 333	43 412
Амортизация	56 984	53 150
Прочие затраты	724 633	679 618
Итого по элементам затрат	1 268 028	1 090 105
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности*	1 268 028	1 090 105

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах

Таблица 8
Информация о постоянных и временных разницах, повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2021 год		2020 год	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
Вычитаемые временные разницы		(28640)		(21 435)

Налогооблагаемые временные разницы	57515	(36885)	66 645	(59 665)
Положительные постоянные разницы	9660	X	4 260	X
Отрицательные постоянные разницы	3585	X		X

Таблица 9
Информация об отложенных налогах и постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2021 год		2020 год	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенные налоговые актив)		(5728)		(4287)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	11503	(7377)	13329	(11933)
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	1932	X	852	X
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	717	X	-	X

Отложенный налог на прибыль за 2021 и 2020 годы составил соответственно -1602 тыс. руб., -4831 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 10
Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	30575	44808
Текущий налог на прибыль (стр. 2411), в том числе:	(5728)	(4131)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6115)	(8962)
Изменение отложенных налоговых активов	(5728)	(2787)
Изменение отложенных налоговых обязательств	4126	1391
Постоянный налоговый расход	(1932)	852
Постоянный налоговый доход	717	(4287)
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода		
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(1602)	(4831)
Налог на прибыль (стр.2410)=(стр.2411+2412)	(7330)	(8962)

19. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 23 245 тыс.руб.
Дивиденды, выплаченные в 2021 году составили 10 615 тыс.руб.

20. События, произошедшие после отчетной даты

В 1 квартале 2022 года в отношении Российской Федерации введены экономические санкции. Вследствие данных событий в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

21. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Общество раскрывает информацию об условных обязательствах в таблице

Таблица 11

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2021	84528	76078	(49018)			111588
	2020	44289	65092	(24685)	(168)		84528
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
На предстоящую оплату отпусков	2021	67481	46264	(27071)	-		86674
	2020	28883	48045	(9447)	-		67481
На выплату премии по итогам года	2021	17047	29814	(21947)			24914
	2020	15406	17048	(15239)	(168)		17047

22. Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23. Информация по прекращаемой деятельности

Реорганизация Общества, продажа активов и прекращение отдельных обязательств не предвидится.

24. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества в году, следующим за отчетным, отсутствует.

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата 30 марта 2022г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

Дочерние общества отсутствуют

2. Зависимые общества

Зависимые общества отсутствуют

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Исполнительному органу – генеральному директору;
- Директору по стратегическому развитию;
- Техническому директору;
- Заместителям директора;
- Главному бухгалтеру.

Таблица 12
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	208425	148839
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	169429	118406
Отчисления во внебюджетные фонды	28174	20515
Премии по итогам работы за год	10822	9918
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-

Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 13

Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>		-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	-	-
	-	-
<i>Затраты и расходы</i>	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Прочие расходы	-	-
<i>Прочие операции</i>	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
		-
<i>Денежные потоки</i>		
Денежные потоки от текущих операций		
<i>Поступления</i>		
<i>Платежи</i>	10615	
Денежные потоки от инвестиционных операций		
<i>Поступления</i>		
<i>Платежи</i>		
Денежные потоки от финансовых операций		
<i>Поступления</i>		-
<i>Платежи</i>		

Таблица 14
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность, в т.ч.		
- долгосрочная		
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода		
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам		
Авансы выданные, в т.ч.		
- долгосрочные		
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,		
в т.ч. долгосрочные		
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- долгосрочная		
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)		
в т.ч. долгосрочные		
Заработная плата	56414	2482

Генеральный директор



Е.Б. Макаров

Дата 30 марта 2022г.