

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «КОМИТЕКС» за 2021 г.

Годовая отчетность АО «Комитекс» за 2021 год сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При составлении отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.10 № 66н.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование: акционерное общество «Комитекс».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10.

АО «Комитекс» имеет филиал в г. Москве «Комитекс-Москва», зарегистрирован по адресу г. Москва ул. Долгоруковская д.33, стр. 2. Цель деятельности филиала является представление интересов АО «Комитекс» в Центральном регионе РФ. Филиал не имеет отдельного баланса, не осуществляет операций по реализации продукции.

1.3. Данные о государственной регистрации – свидетельство МНС РФ о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002. выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Сыктывкару 16 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером **1021100513928**.

1.4. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества на 31.12.2021 г. составляет 48 840 594 рублей, он разделен на 48 840 594 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль, полностью оплачен.

1.5. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре – 468.

1.6. Аудитором общества является ООО Аудиторская фирма «Консалтинг и Аудит Лимитед», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006066521.

1.7. Ведение реестра акционеров АО «Комитекс» осуществляет АО «Независимая регистраторская компания – Р.О.С.Т.» (г. Москва, ул. Вересаева, д. 6 с филиалом в г.Сыктывкаре (пр. Бумажников, д. 2,)), имеющая лицензию на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг № 045-13976-000001 от 03 декабря 2002г., выданную ФКЦБ России, без ограничения срока действия.

1.8. Состав Совета директоров АО «Комитекс»:

Корягин Валерий Иванович – председатель совета директоров;

Пошуменский Андрей Семенович – член совета директоров;

Морданова Светлана Владимировна – член совета директоров;

Корягина Елена Анатольевна – член совета директоров;

Крылова Юлия Андреевна – член совета директоров

1.9. Генеральный директор АО «Комитекс» – Пошуменский А.С., главный бухгалтер – Курочкина Т.М.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Основной вид деятельности общества - производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, различных ассортиментов и технологий (*ОКВЭД 13.95*) и дополнительные: производство искусственных и синтетических волокон (*ОКВЭД 20.60.1*), производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (*ОКВЭД 35.30.14*).

Производственный ассортимент выпускаемой продукции более 50 видов нетканых полотен широкого назначения:

- геотекстиль для дорожного строительства и обустройства месторождений нефти и газа;
- материалы для отделки салонов автомобилей;
- фильтровальные материалы для жидкостей и газов;
- материалы, используемые в качестве основы для полимерных покрытий;
- прокладки и утеплители для швейной и обувной промышленности;
- материалы для обмотки кабелей, материалы для респираторов и др.

Показатели деятельности АО «Комитекс» за 2021-2020 годы

Наименование показателя	Ед.изм.	2021 год	2020 год	Темп роста, %
Объем реализованной продукции, работ, услуг (без НДС)- всего	тыс.руб.	4 548 925	3 432 687	133%
в том числе:				
Нетканые материалы	тыс.руб.	4 093 186	3 170 533	129%
Синтетическое волокно	тыс.руб.	314 021	186 632	168%
Теплоэнергия	тыс.руб.	31 125	24 853	125%
Среднесписочная численность	чел.	794	783	101%

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Годовая отчетность АО «Комитекс» сформирована в соответствии с приказами № 488 от 31.12.2020 г. «Об учетной политике общества на 2021 год для целей бухгалтерского учета» и № 494 от 31.12.2020 г. «Об учетной политике общества на 2021 год для целей налогового учета».

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Активы и обязательства АО «Комитекс» существуют обособленно от активов и обязательств его собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

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

3.1 Нематериальные активы и НИОКР

Срок полезного использования нематериальных активов (далее-НМА) устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства или из других ограничений сроков использования, исходя из сроков использования, предусмотренных в договорах. По НМА, срок использования по которым не определен договором, срок их полезного использования и нормы амортизационных отчислений определяются техническими специалистами общества и оформляются отдельным приказом.

НМА стоимостью не более 100 000 руб. (включительно) не признаются амортизируемым имуществом в налоговом учете. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полном объеме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

Расходы на НИОКР, которые привели к получению исключительных прав на результаты интеллектуальной собственности признаются НМА и подлежат амортизации.

Способ начисления амортизации по нематериальным активам – линейный, исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования. Амортизационные отчисления по НМА отражаются путем уменьшения их первоначальной стоимости.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Расходы по объектам, полученным в результате НИОКР, списываются равномерно в течение одного года.

3.2 Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России)

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб. и срок полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимости, по которым документы переданы на государственную регистрацию права собственности, и которые введены в эксплуатацию, учитываются в составе основных средств с даты подачи документов на государственную регистрацию права собственности на счете 01.2 «Основные средства, находящиеся на государственной регистрации».

Срок полезного использования объектов основных средств (далее-ОС) для целей бухгалтерского учета определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (исходя из технических характеристик), устанавливаемого в акте ввода в эксплуатацию объекта ОС, который подписывается постоянно действующей рабочей комиссией, состав которой утверждается отдельным приказом руководителя;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, указанных в технических документах по нему (документы поставщика, ограничения по сроку аренды).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 для целей налогового учета.

Начисление амортизации в налоговом и в бухгалтерском учете ведется линейным методом

По решению руководителя общества не используемые основные средства подлежат консервации на срок более трех месяцев. Амортизация по ним не начисляется. ОС учитываются на счете 01.3 «ОС на консервации».

Амортизационная премия применяется в отношении объектов ОС с первоначальной стоимостью не менее 3 000 000 рублей.

Стоимость малоценного имущества стоимостью не более 100 000 рублей в налоговом учете признается в расходах в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию

Ежегодная переоценка основных средств не производится

3.3 Материально-производственные запасы, незавершенное производство и готовая продукция

На 2021 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019. Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективно, новые правила применялись только к фактам хозяйственной жизни, происходящим после 1 января 2021 года, сравнительные показатели за два предшествующих года при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год не пересчитывались.

При приобретении материально-производственных запасов оценка осуществляется по фактической себестоимости, транспортно – заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость приобретаемых материалов.

Товары, приобретенные для перепродажи учитываются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости без использования счета 42 «Торговая наценка»

При списании оценка материалов и товаров производится по средней фактической себестоимости.

Оценка и учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Оценка незавершенного производства ведется по фактической производственной себестоимости.

3.4 Доходы

Выручка от реализации признается по факту отгрузки товаров, по факту выполнения работ, услуг, методом начисления:

- поступления, связанные с продажей готовой продукции, арендные поступления, выручка от услуг и выручка по столовой признаются доходами по обычным видам деятельности и отражаются на отдельных субсчетах счета 90 «Продажи» вне зависимости от суммы поступлений.
- поступления, от продажи прочего имущества и товаров относятся к прочим поступлениям и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Налог на прибыль определяется «по методу начисления»; налоговая база по НДС определяется «по отгрузке».

Общество производит уплату ежеквартальных платежей по налогу на прибыль от суммы фактической прибыли за квартал.

3.5 Расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж без распределения по видам продукции и видам деятельности, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

3.6 Финансовые вложения, курсовые разницы

Оценка при выбытии для каждой группы (вида) финансовых вложений определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции, а также на отчетную дату. Пересчет по мере изменения курса не производится.

Отрицательные и положительные курсовые разницы, выявленные по денежным счетам, имуществу и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отнесены на прочие доходы/расходы (развернуто).

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса включает в состав денежных средств денежные средства на расчетных счетах, валютных счетах, кассе.

3.7 Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные обязательства в части предстоящих расходов на отпуск.

Общество создает оценочные резервы в части сомнительных долгов.

Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей

3.8 Изменения учетной политики в 2022 году

На 2022 год в учетную политику предприятия вносятся изменения в связи с применением новых ФСБУ:

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» будет применен альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с п.49 Стандарта.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» производится перспективно в соответствии с п.26 Стандарта.

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применен упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности в соответствии с п.50 Стандарта.

4. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АО «Комитекс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2021 году Общество, несмотря на ограничения, связанные с новой коронавирусной инфекцией Covid-19, существенным ростом цен на полимеры (ПЭТФ-сырье, полипропилен, полиэтиленовые пленки) и другие материалы, получило чистую прибыль в размере 282 599 тыс.руб.

Изменения в геополитической ситуации в начале 2022 года привели к следующим негативным изменениям:

1) Ограничения европейскими компаниями поставок запчастей, комплектующих и техоснастки. Поставки из Европы химии, вискозного волокна, красителей, не имеющих аналогов в России, по внешнеторговым контрактам будут возможны только при условии 100% предоплаты.

2) Увеличение транспортно-логистических рисков, связанное с ограничениями в предоставлении контейнеров для перевозок грузов в Россию (в том числе из Китая)

3) Снижение объемов продаж на автомобильном рынке из-за останова автозаводов Фольксваген, Ниссан, АвтоВАЗ

4) Увеличение рисков неплатежей со стороны российских компаний, в том числе с иностранным участием (автомобильный рынок, рынок основы под линолеум)

5) Резкое падение курса рубля приводит к росту цен как на сырье, так и на комплектующие, техоснастку

6) Повышение ключевой ставки ЦБ до 20% ограничило доступ предприятия к кредитным ресурсам для пополнения оборотных средств.

АО «Комитекс» включено в перечень системообразующих предприятий России, и рассчитывает на государственную поддержку в виде льготного кредитования.

Вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем сохраняется. Очень высоко влияние рыночных рисков, связанных с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Однако, вышеперечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. По оценке, проведенной руководством Общества, АО «Комитекс» сможет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО НЕМАТЕРИАЛЬНЫМ АКТИВАМ (НМА)

Наличие и движение НМА – табл.1.1 Приложения к пояснениям

Первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией – табл.1.2 Приложения;

НМА с полностью погашенной стоимостью - табл.1.4 Приложения;

Незаконченные операции по НМА – табл.1.5 Приложения

Общество не производит переоценку НМА. НМА с неопределенным сроком использования - нет. Нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами - нет. Нет НМА, подверженных обесценению в отчетном году.

Перечень НМА, числящихся на балансе предприятия:

Наименование	Срок полезного использования, мес.
Патент на изобретение (способ производства дублированного коврового покрытия Экопол) № 2263169	240
Патент на полезную модель (нетканое дублированное полотно) №92425	120
Товарный знаки КОМТЕХ № 227854, КОМИТЕКС № 227855, АССЕЛУР № 230201, ASSELUR № 230202, Экопол № 291642	120
Товарный знак ЭНПРИПОЛ № 600907	115
Товарный знак Изофелт № 795872	114
Web-сайт Комитекс	120
Презентационный ролик «Комитекс»	24

Из них, НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды: Патент на полезную модель (нетканое дублированное полотно) №92425. товарные знаки КОМТЕХ № 227854, КОМИТЕКС № 227855, АССЕЛУР № 230201, ASSELUR № 230202, Экопол № 291642. Первоначальная стоимость этих объектов-172 тыс. руб. (табл. 1.3 Приложения к пояснениям).

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ

Информация по наличию и движению основных средств приведена в табл.2 Приложения к пояснениям.

Не погашается стоимость земельных участков, находящихся на балансе предприятия. Их первоначальная стоимость 4 898 тыс.руб.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

- здания – 240-1200 мес.
- сооружения и передаточные устройства – 96-600 мес.
- рабочие машины и оборудование – 48-276 мес.
- средства управления, измерения и регулирования – 25-144 мес.
- вычислительная и орг.техника – 36-132 мес.
- транспортные средства – 60-180 мес.

Информация о капитальных вложениях и стоимости введенных в эксплуатацию основных средств в отчетном периоде приведена в табл.2.3, табл.2.4 Приложения к пояснениям

В табл. 2.4 Приложения к пояснениям отражены основные средства, полученные АО «Комитекс» в аренду на сумму 465 693 тыс. руб., в т.ч. производственное оборудование на сумму 465 693 тыс. руб. по долгосрочным договорам аренды, заключенным с ООО «Комитекс Эко».

Передано в аренду основных средств на сумму 23 354 тыс. руб., в т.ч. недвижимость на сумму 23 354 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов по стр.1190 баланса указана сумма предоплаты за оборудование в сумме 86 899 тыс.руб.

От выбытия основных средств за 2021 год получен убыток в сумме 911 тыс. руб.

АО «Комитекс» не проводило переоценку (уценку) основных средств в отчетном году.

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объектов основных средств, полученных в 2021 г. по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами –нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации –нет.

По состоянию на 31.12.2021 г. АО «Комитекс» имеет договоры лизинга на спецтехнику (погрузчики), трактор, автомобиль.

Организация-лизингодатель, номер договора	Дата начала	Дата завершения	Остаток лизинговых платежей до окончания срока договора лизинга, тыс.руб. с НДС	Лизинговые платежи в 2022 году, тыс.руб. с НДС	Учет имущества на балансе
АО «Сбербанк Лизинг»					
ОВ/Ф-15667-35-01	27.02.2019	25.02.2023	684	590	Лизингодателя
ОВ/Ф-15667-36-01	27.02.2019	25.02.2023	717	619	Лизингодателя
ОВ/Ф-15667-37-01	27.02.2019	25.02.2023	537	464	Лизингодателя
ОВ/Ф-15667-45-01	15.05.2019	25.08.2022	521	521	Лизингодателя
ОВ/Ф-15667-46-01	20.10.2020	07.11.2023	2 257	1 177	Лизингодателя
АО «Объединенная лизинговая компания»					
112-2019/БЛ	02.10.2019	25.10.2022	595	595	Лизингодателя
26-2020/БЛ	28.02.2020	25.03.2023	930	766	Лизингодателя
27-2020/БЛ	28.02.2020	25.03.2023	588	485	Лизингодателя
64-2020/БЛ	31.07.2020	25.08.2023	1 146	753	Лизингодателя
220-2021/БЛ	27.07.2021	25.07.2024	1 752	810	Лизингополучателя
260-2021/БЛ	28.09.2021	25.09.2024	2 365	1 046	Лизингополучателя
324-2021/БЛ	20.12.2021	25.12.2024	2 810	1 171	Лизингополучателя
ВСЕГО			14 902	8 997	

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

АО «Комитекс» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по отчетным сегментам».

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «Комитекс» не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

9. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

АО «Комитекс» не осуществляет деятельность, по договорам доверительного управления имуществом, не является учредителем доверительного управления.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не происходило событий, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, в частности:

- не произошли существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве;
- не произошли существенные изменения стоимости сырья и материалов, которые могли бы повлиять на оценку товарно-материальных запасов;
- не рассматривалось внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;
- не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели в результате пожара, наводнения или других стихийных бедствий;
- не имела место и не планируется продажа активов;
- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;

- не происходило исполнение гарантий, поручительств, выплаты пени и штрафов;
- не происходило выплат по гарантии или возмещения обязательств третьих сторон;
- отсутствуют спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов;
- отсутствует угроза возникновения судебного разбирательства;
- отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Внесение изменений в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты, не требуется.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Условные обязательства вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Условные активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Анализ обстоятельств с целью признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств выявил необходимость создания оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2021 года рассчитано по следующей формуле: остаток неиспользованных дней отпуска \times среднедневная оплата отпуска \times 1,317.

Резерв предстоящих расходов, а именно резерв на оплату отпусков сформирован на 31.12.21 г. в сумме 33 668 тыс. руб. и отражен по стр. 1540 формы № 1.

Ожидаемый срок исполнения созданного оценочного обязательства – 2022 год.

Перерасчет оценочного обязательства по приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не производился.

Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства не существуют.

Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям не ожидаются.

Другие обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, отсутствуют.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращение части деятельности организации не осуществлялось и не планируется.

Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;
- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказ от продолжения части деятельности;
- реорганизация в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Комитекс» является участником следующих юридических лиц:

Закрытое акционерное общество «КОМИТЕКС-АВТО», ОГРН 1036301021206

Место нахождения - г. Тольятти, ул. Новозаводская, д. 57-В, доля участия – 18 %.

Отгружено продукции в 2021 г. по договору поставки АО «Комитекс» на 18 836 тыс.руб. в т.ч. НДС (20%), получено сырья от ЗАО «Комитекс-Авто» по договору поставки на сумму 310 167 тыс.руб. в т.ч. НДС (20%).

По состоянию на 31.12.21 задолженность АО «Комитекс» перед ЗАО «Комитес-Авто» составляет 45 852 тыс.руб.

Связанными (зависимыми) с АО «Комитекс» организациями в соответствии с действующим законодательством являются:

Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ЛИН», ОГРН 10211005095833

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. В составе учредителей ООО «Комитекс Лин»:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»;

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва;

ООО «Комитекс ЛИН» приобретает у АО «Комитекс» иглопробивное полотно - основу для производства линолеума.

ООО «Комитекс ЛИН» арендует у АО «Комитекс» земельные участки по адресу: г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10 общей площадью 24 702 кв.м. и нежилые помещения, расположенные по тому же адресу площадью 16 705 кв.м. Стоимость переданного по договорам аренды имущества составляет 22 901 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

Сумма отгруженной продукции и услуг за 2021 г. в адрес ООО «Комитекс ЛИН» составила 150 696 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%).

Сумма полученной продукции, работ, услуг от ООО «Комитекс ЛИН» за 2020 г. по договору поставки составила 5 814 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%).

По состоянию на 31.12.21 задолженность ООО «Комитекс Лин» перед АО «Комитекс» составляет 14 853 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ЭКО», ОГРН 1041100431833

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. Учредителями ООО «Комитекс ЭКО» являются:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва.

АО «Комитекс» арендует у ООО «Комитекс ЭКО» производственное оборудование. По состоянию на 31.12.2021 г. в аренде у АО «Комитекс» находится производственное оборудование первоначальной стоимостью 465 693 тыс. руб.

Заключен договор аренды между АО «Комитекс» (арендодатель) и ООО «Комитекс ЭКО» (арендатор) на аренду нежилого помещения, расположенного по адресу: 167981, г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д.10, помещение общей площадью 24,4 кв. м. для размещения офиса.

Заключено два договора по продаже оборудования между ООО «Комитекс ЭКО» (продавец) и АО «Комитекс».

Сумма отгруженной продукции, услуг за 2021 г. в адрес ООО «Комитекс ЭКО» составила 204 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%). Сумма полученных услуг и стоимость оборудования от ООО «Комитекс ЭКО» составила за 2021 г. 82 759 тыс. руб., в т.ч. НДС (20%).

По состоянию на 31.12.21 задолженность АО «Комитекс» перед ООО «Комитекс ЭКО» составляет 5 339 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ГЕО», ОГРН 1151101004922

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. В составе учредителей ООО «Комитекс ГЕО» присутствуют:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва.

ООО «Комитекс ГЕО» приобретает у АО «Комитекс» нетканые материалы по договору поставки.

Заключен договор аренды между АО «Комитекс» (арендодатель) и ООО «Комитекс ГЕО» (арендатор) на аренду нежилого помещения, расположенного по адресу: 167981, г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д.10, помещения общей площадью 219 кв. м. для размещения офиса.

Сумма отгруженной продукции, работ, услуг за 2021 г. в адрес ООО «Комитекс ГЕО» составила 1 293 741 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%). Сумма полученной продукции, работ услуг за 2021 г. от ООО «Комитекс ГЕО» составила 7 977 тыс. руб., с НДС.

По состоянию на 31.12.21 задолженность ООО «Комитекс ГЕО» перед АО «Комитекс» составляет 49 116 тыс. руб.

Список аффилированных лиц АО «Комитекс» по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное наименование организации или ФИО аффилированного лица (АЛ)	Место нахождения	Основание для признания аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия АЛ в уставном капитале АО (%)	Доля принадлежащих АЛ обыкновенных акций АО (%)
1	Корягин Валерий Иванович	г.Москва	Председатель Совета директоров Более 20 % общего кол-ва голосов	27.04.21	30,92	30,92
2	Пошуменский Андрей Семенович	г.Сыктывкар	Член Совета директоров Исполняет полномочия единоличного исполнительного органа АО Лицо относится к группе лиц, что и общество в силу того, что исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Более 20 % общего кол-ва голосов	27.04.21 27.04.21	30,92	30,92
3	Корягина Елена Анатольевна	г.Москва	Член Совета директоров Лицо относится к той группе лиц, которой принадлежит АО	27.04.21	3,43	3,43
4	Крылова Юлия Андреевна	г.Сыктывкар	Член Совета директоров Лицо относится к той группе лиц, которой принадлежит АО	27.04.21	3,40	3,40
5	Морданова Светлана Владимировна	г.Сыктывкар	Член Совета директоров	27.04.21	0,0	0,0

Конечными бенефициарами бизнеса являются:
 Пошуменский Андрей Семенович – 30,92 % УК.
 Корягин Валерий Иванович – 30,92 % УК.

Членам Совета директоров по решению Общего собрания акционеров выплачено вознаграждение в 2021 г. за 2020 г. в сумме 3 450 тыс. руб.

Управленческому персоналу в 2021г. выплачено:

- оплата труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, включая оплату ежегодного оплачиваемого отпуска, в сумме 104 982 тыс. руб.,
- начислены страховые взносы на оплату труда – 26 415 тыс. руб.

Иные краткосрочные выплаты в 2021 г. управленческому персоналу не производились.

Долгосрочные вознаграждения (13 зарплата) - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не выплачивались;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не выплачивались;
- иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ

Величина базовой прибыли на акцию за 2021 год составила 5,78 руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) – 48 840 594 штук номинальной стоимостью 1,00 руб., оплачены полностью.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций не производился.

Сделки с обыкновенными акциями, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности не производились.

Акции Общества не находятся в его собственности, а также в собственности его дочерних и зависимых обществ.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2021 года признаны следующие оценочные значения:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец отчетного периода.

Проверке подлежала дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известные из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника.

Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и составила 4003 тыс. руб. (табл.5.2 Приложения к пояснениям к

балансу), дебиторская задолженность покупателей отражена в балансе за минусом данного резерва. В отчетном периоде списано за счет резерва по сомнительным долгам задолженность покупателей на сумму 278 тыс. руб.

Если сомнительная задолженность, в отношении которой созданы резервы по сомнительным долгам, будет погашена в будущих периодах, то в бухгалтерской отчетности за будущие периоды будет отражено увеличение прочих доходов на суммы погашения.

С целью определения необходимости создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей при проведении годовой инвентаризации было проверено наличие у предприятия следующих категорий материально-производственных запасов:

- которые морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- использование которых в текущих условиях представляются сомнительными;
- текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.

По результатам проверки начислен резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2021г. в размере 1052 тыс. руб., на сумму резерва уменьшены расходы Общества.

Необходимость признания других оценочных значений отсутствует.

13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

13.1. Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составила 3 424 022 тыс. руб. За отчетный год валюта баланса увеличилась на 42% или на 1 010 064 тыс. руб.

13.2. Выручка от продаж за 2021 г. составила 4 548 925 тыс. руб., увеличение к 2020 г. составило 33%.

Основные покупатели:

ООО «Комитекс Гео» - 1 292 225 тыс.руб. (с НДС) 23,5% от суммы отгруженной продукции

АО «Таркетт» - 874 386 тыс. руб.. (с НДС) или 15,9 % от суммы отгруженной продукции,

ООО «Металлопродукция» - 492 020 тыс. руб.(с НДС) или 9,8 % от суммы отгруженной продукции.

В составе прочих доходов по стр.2340 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год включены:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
- доходы в виде сумм прекращенных обязательств по уплате задолженности по кредиту на возобновление деятельности по ПП РФ от 16.05.2020 № 696	100 000
- поступления от продажи и выбытия имущества	46 282
- положительные курсовые разницы	22 612
- возврат из резерва отпусков	9 998
- субсидирование процентов за кредит из бюджета в соответствии с ПП РФ от 14.09.2020 № 1426	7 198
- прочее поступление	2 370
- возврат из резерва по сомнит.долгам	1 295
- прибыль от продажи валюты	1 095
- прочее	953
Итого прочие доходы	191 803

В составе прочих расходов по стр.2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год включены:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
- резерв на оплату отпусков	33 668
- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием имущества	29 321
- расходы по аккредитиву	27 757
- расходы по факторингу	26 823
- прочее (расходы, учитываемые при налогообложении)	8 531
- отрицательные курсовые разницы	7 403
- услуги банка	4 622
- прочее (расходы, не учитываемые при налогообложении)	4 291
- убытки от выбытия основных средств	1 602
- резерв по сомнительным долгам	1 284
- убыток от продажи валюты	1 201
- резерв под обесценение материалов	1 052
- убытки прошл.лет, выявленные в отчетном	712
Итого прочие расходы	148 267

Отражение в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется развернуто.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году не признавались.

У АО «Комитекс» нет доходов и расходов за отчетный период, которые не зачисляются на счета прибылей и убытков.

В отчетном году не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

13.3. Прибыль до налогообложения по итогам 2021 г. составила 329 735 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 г. составила 282 599 тыс. руб.

Остаток неиспользованной прибыли в распоряжении предприятия составил на 31.12.2021г. 1 252 933 тыс. руб.

Решение о направлениях использования прибыли принимается на годовом собрании акционеров, которое состоится во 2 квартале 2022 г.

13.4. АО «Комитекс» в 2021 г. не имело договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

13.5. Налог на прибыль организации, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы соотносится следующим образом:

		Тыс.руб.	
	Показатель	2021 год	2020 год
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	329 735	111 657
2	Условный расход по налогу на прибыль	(65 947)	(22 331)
3	Постоянный налоговый расход/доход	18 923	(1 245)
4	Отложенный налог на прибыль	(2 458)	(17 003)
5	Итого текущий налог на прибыль	(44 566)	(6 573)

Расшифровка постоянных налоговых расходов и доходов

Тыс.руб.

	Показатель	2021 год	2021 год
1	Убытки обслуживающих хозяйств (столовая предприятия)	(218)	(206)
2	Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения прочих расходов и доходов, связанных с деятельностью предприятия	(859)	(1 039)
3	Итого постоянный налоговый расход	(1 245)	(1 245)
4	доходы в виде сумм прекращенных обязательств по уплате задолженности по кредиту на возобновление деятельности по ПП РФ от 16.05.2020 № 696	20 000	
5	Итого постоянный налоговый доход	20 000	
6	Итого постоянный налоговый доход/расход	18 755	(1 245)

Расшифровка отложенных активов и обязательств

Тыс.руб.

	Показатель	на 31.12.2021	на 01.01.2021	изменение за 2021 г
	Отложенные налоговые активы			
1	Различия в способах признания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материалов и резерва на отпуск (в налоговом учете-резервы не формируется)	7747	2858	(4889)
2	Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	118	118	(0)
	Отложенные налоговые обязательства			
3	Различия в правилах оценке первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств и нематериальных активов в налоговом и бухгалтерском учете	(84491)	(77144)	(-7347)
4	Итого			-2458

В 2021 г. разница по амортизации и амортизационной премии составила 36 736 тыс. руб. В 2021 г. было введено в эксплуатацию новое производственное оборудование, в налоговом учете при вводе оборудования в эксплуатацию применяется амортизационная премия в размере 30% от суммы капитальных вложений. Кроме того, в налоговом и бухгалтерском учете применяются различные методы начисления амортизации, т.е. в налоговом учете сумма начисленной амортизации больше, чем в бухгалтерском учете. За счет этого прибыль для целей налогообложения прибыли уменьшена.

Часть расходов в сумме 5 386 тыс. руб. была не принята в расходы при формировании налоговой базы в налоговом учете. В их составе убыток по столовой в сумме 1 092 тыс. руб., который не принят для целей налогообложения прибыли.

В бухгалтерском учете в соответствии с действующим законодательством в 2021 г. созданы резервы: резерв на оплату отпусков, резерв под снижение стоимости материалов, резерв по сомнительной задолженности.

Создание резервов для целей налогообложения прибыли не предусмотрено учетной политикой предприятия, поэтому на сумму созданных резервов возникла временная разница в размере 24 442 тыс. руб., которая уменьшила балансовую прибыль по правилам бухгалтерского учета, но не принимается для расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

С учетом этих разниц налогооблагаемая база для целей налогового учета составила 222 828 тыс. руб.

13.6. Задолженность перед бюджетом в сумме 15 783 тыс. руб. и перед внебюджетными фондами в сумме 15 019 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. – это текущая задолженность, срок уплаты по которой наступает в 1 кв. 2022 г.

Задолженность перед персоналом организации на 31.12.2021 г. в сумме 21 131 тыс. руб. является текущей – срок выплаты январь 2022 г.

13.7. В составе кредиторской задолженности по стр. 15206 формы № 1 отражены обязательства АО «Комитекс»:

- по аккредитивам, открытым в ПАО «Сбербанк России» на сумму 299 038 тыс. руб. Это аккредитивы, открытые для расчетов с поставщиками по схеме торгового финансирования с правом досрочного платежа, обязательства по погашению аккредитивов наступают у АО «Комитекс» через 120 дней.

- по факторингу, открытому поставщиками на сумму 36 045 тыс. руб., обязательства по которым наступают у АО «Комитекс» в течение 60-90 дней.

13.8. Информация о сроках погашения кредитных обязательств представлена в таблице:

Банк	№ кредит. договора	Дата погашения кредита	Остаток кредита на 31.12.21 (тыс.руб.)	Цель
ПАО Сбербанк	40-НКЛ-17 от 15.06.17 г.	27.05.2022	11 725	инвестиционный
ПАО Сбербанк	5-НКЛ-19 от 21.01.19 г.	20.01.2024	86 244	инвестиционный
ПАО Сбербанк	86-ВКЛ-19 -АСРМ от 23.12.19г.	22.12.2022	50 000	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	55/8617/0003/1/1/016/21 MF от 14.04.21	14.04.2023	200 000	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	55/8617/0003/1/1/053/21 MF от 01.10.21	27.09.2023	100 000	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	7М-1-4ХХУЗ207 от 20.12.21	19.12.2024	0	пополнение оборотных средств
ВТБ Банк ПАО	56/17 от 27.12.17 г.	25.12.2024	68 657	инвестиционный
ВТБ Банк ПАО	03/21/КС от 08.07.21	06.07.2028	285 358	инвестиционный
ИТОГО долгосрочные			801 984	
Райффайзен Банк	18526-SPB от 02.08.19	31.07.2023	28 000	пополнение оборотных средств
Райффайзен Банк	33607-SPB от 30.12.21 г	31.07.2023	0	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	55/8617/0003/4/1/028/21 от 19.05.21	13.05.2022	27 684	овердрафт
ПАО Сбербанк	70-НКЛ-19 -АСРМ от 11.11.19г.	31.10.2022	100 000	пополнение оборотных средств
ВТБ Банк ПАО	№ 05/20/КС от 13.10.20	12.10.2022	100 000	пополнение оборотных средств
ВТБ Банк ПАО	02/21/КС от 08.06.21	07.06.2023	88 000	пополнение оборотных средств
ВТБ Банк ПАО	05/21/КС от 23.07.21	21.07.2023	12 000	пополнение оборотных средств
ТКБ БАНК ПАО	3-2021/Л-СКТ от 11.08.21	31.07.2023	0	пополнение оборотных средств
ТКБ БАНК ПАО	Доп.согл № 3-2020/О-СКТ от 11.12.20 к договору банковского счета	11.12.2021	9 959	овердрафт
Итого краткосрочные			365 643	
Всего кредитов			1 167 627	

АО «Комитекс» не имеет просроченной задолженности по кредитам.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма процентов по кредитным договорам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива составляет 7031 тыс. руб.

Временное использование средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не допускалось.

Факты неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) отсутствуют.

13.9. Сведения о размере чистых активов общества:

№ п/п	Показатели	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	1 378 370	1 166 883	1 110 667
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	48 841	48 841	48 841

Чистые активы общества в 28 раза превышают его уставный капитал.

13.10. В форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» отражено:

- по стр. 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» в сумме 1274 тыс. руб. отражено списание неистребованных дивидендов, срок уплаты по которым истек.

- по стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» всего в сумме 72 386 тыс. руб., в т.ч.:

- дивиденды по итогам за 2020 год – 63 493 тыс. руб.
- вознаграждение членам Совета директоров – 3 450 тыс. руб.,
- вознаграждение ревизионной комиссии – 90 тыс. руб.,
- содержание попечительского совета – 1 418 тыс. руб.,
- фонд потребления – 3 744 тыс. руб.,
- благотворительность – 191 тыс. руб.

13.11. В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки (в т.ч. поступления от покупателей, платежи поставщикам) в соответствии с пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011 отражаются без косвенных налогов (НДС и акцизов).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе прочих поступлений или прочих платежей:

- по стр.4120- в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- по стр.4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По стр. 4122 «В связи с оплатой труда работников» отражена сумма выплаченной заработной платы работникам предприятия с учетом НДФЛ и уплаченных страховых взносов.

По стр. 4114 отражены суммы субсидий, полученных из федерального бюджета, на компенсацию процентов по кредитным договорам на пополнение оборотных средств (по Постановлению Правительства РФ № 1426 от 14.09.2020 г.).

По состоянию 31.12.2021 сумма открытых, но не использованных кредитных линий составила 424 357 тыс. руб., в том числе по овердрафту – 44 357 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. открыт аккредитив в сумме 210 952 тыс. руб. (18 107 тыс. юаней) для приобретения оборудования в пользу поставщика. Раскрытие аккредитива осуществляется против предоставления отгрузочных документов.

Денежные потоки от текущих операций, указанные по стр.4110-4129 «Отчета о движении денежных средств» связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу АО «Комитекс» на 31.12.2021- отсутствуют. АО «Комитекс» на 31.12.21 не имеет полученных поручительств третьих лиц.

13.12. Курсовые разницы

За 2021 год отрицательные курсовые разницы (свернуто) составили – 15 103 тыс. руб., в том числе: отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 11 841 тыс. руб.; подлежащих оплате в рублях – 3 262 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, не отличается от счета учета финансовых результатов организации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2021:

- доллар США – 74,2926 руб.,
- евро – 84,0695 руб.

13.13. В Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу, отражено:

1) по стр. 5810 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме 541 361 тыс. руб. – это оборудование и недвижимость, переданные в залог в счет обеспечения обязательств по кредитным договорам по рыночной стоимости.

2) по стр. 5800 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в сумме 2500 тыс. руб. - это банковская гарантия ПАО Сбербанк, выданная в счет обеспечения обязательств перед Санкт-Петербургской таможней.

3) по стр. 5900 «Получено бюджетных средств» в сумме 8 264 тыс. руб. отражено:

- субсидия, полученная из федерального бюджета, на компенсацию процентов по кредитным договорам на пополнение оборотных средств (по Постановлению Правительства РФ № 1426 от 14.09.2020 г.) в сумме 7 198 тыс. руб.;

- возмещение ГУ РО Фондом социального страхования РФ по Республике Коми расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний в сумме 1 066 тыс. руб.

Иных прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды, нет.

Полученные средства использованы по целевому назначению, остаток средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств на 31.12.2021г. отсутствует.

Дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам, на 31.12.2021г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств, полученных в качестве государственной помощи в предыдущие годы, по обстоятельствам, в связи с которыми Общество должно вернуть эти средства, по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

Доходы будущих периодов в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств не признавались.

Не выполненные по состоянию на 31.12.2021 г. условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

13.14. Не изменялись способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 31.12.2021 – 32 277 тыс. руб.

13.15. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не признавались.

Договоры долевого участия в строительстве и договоры строительного подряда не заключались.

13.16. Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений и пояснений к ним, не осуществлялось. Существенная корректировка данных за период, предшествующий отчетному, не производилась.

Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не допускались.

Генеральный директор

АО «Комитекс»

17 марта 2022 г.



А.С. Пошуменский

**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Комитекс" за 2021 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 19

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹	769	(278)	79	(-)	-	(168)	-	-	-	848	(446)
	5110	за 20 <u>20</u> г. ²	731	(383)	238	(200)	183	(78)	-	-	-	769	(278)
в том числе: <i>патенты</i>	5101	за 20 <u>21</u> г. ¹	62	(55)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	62	(56)
	5111	за 20 <u>20</u> г. ²	62	(52)	-	(-)	-	(3)	-	-	-	62	(55)
<i>товарные знаки</i>	5102	за 20 <u>21</u> г. ¹	219	(162)	79	(-)	-	(23)	-	-	-	298	(185)
	5112	за 20 <u>20</u> г. ²	219	(143)	-	(-)	-	(19)	-	-	-	219	(162)
<i>прочие</i>	5103	за 20 <u>21</u> г. ¹	488	(61)	-	(-)	-	(144)	-	-	-	488	(205)
	5113	за 20 <u>20</u> г. ²	450	(188)	238	(200)	183	(56)	-	-	-	488	(61)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5120	360	281	281
в том числе:				
<i>патенты</i>	5121	62	62	62
<i>товарные знаки</i>	5122	298	219	219

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5130	172	70	187
в том числе:	5131	37	37	37
товарный знак Экопол				
Патент на полезную модель(нетканое дублированное полотно) №92425	5132	33	33	
фильм об АО "Комитекс"	5133			150
Товарный знак КОМИТЕХ № 227854	5134	25		
Товарный знак КОМИТЕКС № 227855	5135	25		
Товарный знак АССЕЛУР № 230201	5136	26		
Товарный знак ASSELUR № 230202	5137	26		

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	79	(-)	(79)	-
	5190	за 20 <u>20</u> г. ²	120	118	(-)	(238)	-
в том числе: товарный знак Изофелт фильм об АО "Комитекс"	5181	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	79	(-)	(79)	-
	5191	за 20 <u>20</u> г. ²	120	118	(-)	(238)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	2 058 751	(1 223 357)	122 766	(7 854)	7 660	(123 887)	-	-	2 173 663	(1 339 584)
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	1 839 391	(1 108 998)	231 868	(12 508)	8 257	(122 616)	-	-	2 058 751	(1 223 357)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	323 893	(127 280)	5 062	(-)	-	(8 672)	-	-	328 955	(135 952)
	5011	за 20 <u>20</u> г. ²	318 881	(118 562)	5 012	(-)	-	(8 718)	-	-	323 893	(127 280)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	74 249	(66 514)	12 851	(-)	-	(1 901)	-	-	87 100	(68 415)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	70 685	(63 014)	3 564	(-)	-	(3 500)	-	-	74 249	(66 514)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 619 737	(1 004 632)	90 794	(7 315)	7 148	(107 501)	-	-	1 703 216	(1 104 985)
	5213	за 20 <u>20</u> г. ²	1 408 183	(903 634)	220 795	(9 241)	5 028	(106 026)	-	-	1 619 737	(1 004 632)
транспортные средства	5204	за 20 <u>21</u> г. ¹	15 872	(11 582)	5 740	(-)	-	(2 922)	-	-	21 612	(14 504)
	5214	за 20 <u>20</u> г. ²	18 777	(12 096)	-	(2 905)	2 905	(2 391)	-	-	15 872	(11 582)
земельные участки	5205	за 20 <u>21</u> г. ¹	4 898	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	4 898	(-)
	5215	за 20 <u>20</u> г. ²	4 898	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	4 898	(-)
прочие	5206	за 20 <u>21</u> г. ¹	20 102	(13 349)	8 319	(539)	512	(2 891)	-	-	27 882	(15 728)
	5216	за 20 <u>20</u> г. ²	17 967	(11 692)	2 497	(362)	324	(1 981)	-	-	20 102	(13 349)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 <u>21</u> г. ¹	6 812	155 918	(165)	(122 766)	39 799
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	184 303	54 538	(161)	(231 868)	6 812
в том числе: <i>приобретение, модернизация, реконструкция основных средств</i>	5241	за 20 <u>21</u> г. ¹	6 812	155 918	(165)	(122 766)	39 799
	5251	за 20 <u>20</u> г. ²	184 303	54 538	(161)	(231 868)	6 812

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	29 429	35 689
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	4 067

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	23 354	23 085	23 085
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	465 693	532 241	532 241
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 860	3 875	3 946
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	541 361	423 776	313 108

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	18	-	-	(16)	-	-	-	2	-
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	18	-	-	(-)	-	-	-	18	-
в том числе: <i>вклады в уставные капиталы</i>	5302	за 20 <u>21</u> г. ¹	18	-	-	(16)	-	-	-	2	-
	5312	за 20 <u>20</u> г. ²	18	-	-	(-)	-	-	-	18	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	18	-	-	(16)	-	-	-	2	-
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	18	-	-	(-)	-	-	-	18	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		создание резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 250 299	(-)	4 473 407	(3 881 225)	-	(1 052)	x	1 842 481	(1 052)
	5420	за 20 <u>20</u> г. ²	1 214 732	(-)	3 017 490	(2 981 923)	-	-	x	1 250 299	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 <u>21</u> г. ¹	775 354	(-)	3 560 639	(5 474)	-	(1 052)	(3 208 932)	1 121 587	(1 052)
	5421	за 20 <u>20</u> г. ²	622 622	(-)	2 188 973	(4 603)	-	-	(2 031 638)	775 354	(-)
полуфабрикаты	5402	за 20 <u>21</u> г. ¹	71 281	(-)	-	(509)	-	-	57 775	128 547	(-)
	5422	за 20 <u>20</u> г. ²	93 199	(-)	-	(386)	-	-	(21 532)	71 281	(-)
готовая продукция	5403	за 20 <u>21</u> г. ¹	402 628	(-)	905 760	(3 870 849)	-	-	3 154 206	591 745	(-)
	5423	за 20 <u>20</u> г. ²	498 280	(-)	821 339	(2 972 664)	-	-	2 055 673	402 628	(-)
товары	5404	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 036	(-)	7 008	(4 393)	-	-	(3 049)	602	(-)
	5424	за 20 <u>20</u> г. ²	631	(-)	7 178	(4 270)	-	-	(2 503)	1 036	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	314 884	(4 291)	387 549	-	(310 881)	(-)	288	-	391 552	(4 003)
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	273 588	(8 292)	310 593	-	(269 297)	(-)	4 001	-	314 884	(4 291)
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	за 20 <u>21</u> г. ¹	250 275	(4 291)	317 493	-	(246 272)	(-)	288	-	321 496	(4 003)
	5531	за 20 <u>20</u> г. ²	216 368	(8 292)	245 984	-	(212 077)	(-)	4 001	-	250 275	(4 291)
<i>авансы выданные</i>	5512	за 20 <u>21</u> г. ¹	54 028	(-)	47 417	-	(54 028)	(-)	-	-	47 417	(-)
	5532	за 20 <u>20</u> г. ²	27 184	(-)	54 028	-	(27 184)	(-)	-	-	54 028	(-)
<i>задолженность бюджета</i>	5513	за 20 <u>21</u> г. ¹	414	(-)	1 410	-	(414)	(-)	-	-	1 410	(-)
	5533	за 20 <u>20</u> г. ²	12 067	(-)	414	-	(12 067)	(-)	-	-	414	(-)
<i>расчеты с прочими дебиторами</i>	5514	за 20 <u>21</u> г. ¹	10 167	(-)	21 229	-	(10 167)	(-)	-	-	21 229	(-)
	5534	за 20 <u>20</u> г. ²	17 969	(-)	10 167	-	(17 969)	(-)	-	-	10 167	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	314 884	(4 291)	387 549	-	(310 881)	(-)	288	x	391 552	(4 003)
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	273 588	(8 292)	310 593	-	(269 297)	(-)	4 001	x	314 884	(4 291)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 003	-	4 291	-	8 292	-
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	4 003	-	4 291	-	8 292	-
<i>авансы выданные</i>	5542	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹	348 169	630 358	-	(76 543)	(-)	(100 000)	801 984
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	580 963	89 000	-	(221 794)	(-)	(100 000)	348 169
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹	348 169	630 358	-	(76 543)	(-)	(100 000)	801 984
долгосрочные кредиты		за 20 <u>20</u> г. ²	580 963	89 000	-	(221 794)	(-)	(100 000)	348 169
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	809 373	995 290	-	(781 296)	(77)	-	1 123 290
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	670 567	780 373	-	(741 304)	(263)	-	809 373
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹	153 692	297 602	-	(153 692)	(-)	-	297 602
расчеты с поставщиками	5581	за 20 <u>20</u> г. ²	158 000	153 692	-	(157 993)	(7)	-	153 692
авансы полученные	5562	за 20 <u>21</u> г. ¹	82 737	63 792	-	(82 660)	(77)	-	63 792
	5582	за 20 <u>20</u> г. ²	4 430	82 737	-	(4 174)	(256)	-	82 737
задолженность перед персоналом	5562	за 20 <u>21</u> г. ¹	19 505	21 131	-	(19 505)	(-)	-	21 131
	5582	за 20 <u>20</u> г. ²	19 663	19 505	-	(19 663)	(-)	-	19 505
задолженность перед бюджетом	5563	за 20 <u>21</u> г. ¹	47 040	15 783	-	(47 040)	(-)	-	15 783
	5583	за 20 <u>20</u> г. ²	27 027	47 040	-	(27 027)	(-)	-	47 040
задолженность перед внебюджетными фондами	5564	за 20 <u>21</u> г. ¹	13 160	15 019	-	(13 160)	(-)	-	15 019
	5584	за 20 <u>20</u> г. ²	10 428	13 160	-	(10 428)	(-)	-	13 160
прочие кредиторы	5565	за 20 <u>21</u> г. ¹	95 239	344 320	-	(95 239)	(-)	-	344 320
	5585	за 20 <u>20</u> г. ²	181 479	95 239	-	(181 479)	(-)	-	95 239
краткосрочные кредиты	5566	за 20 <u>21</u> г. ¹	398 000	237 643	-	(370 000)	(-)	100 000	365 643
	5586	за 20 <u>20</u> г. ²	269 540	369 000	-	(340 540)	(-)	100 000	398 000
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 157 542	1 625 648	-	(857 839)	(77)	x	1 925 274
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	1 251 530	869 373	-	(963 098)	(263)	x	1 157 542

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	26	103	281
в том числе:				
расчеты с поставщиками	5591	-	-	-
авансы полученные	5592	26	103	281

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	3 476 262	2 282 340
Расходы на оплату труда	5620	470 187	393 883
Страховые взносы	5630	134 813	113 596
Амортизация	5640	123 940	120 153
Прочие затраты	5650	235 137	202 817
Итого по элементам	5660	4 440 339	3 112 789
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(245 949)	()
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		117 166
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 194 390	3 229 955

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 998	33 668	(9 998)	(-)	33 668
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	9 998	33 668	(9 998)	(-)	33 668

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	2 500	2 500	2 500
в том числе: <i>банковские гарантии</i>	5801	2 500	2 500	2 500
Выданные - всего	5810	541 361	423 776	313 108
в том числе: <i>имущество, переданное в залог</i>	5811	541 361	423 776	313 108

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	8 264	7 992
в том числе:			
на текущие расходы	5901	8 264	7 992
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Руководитель

Пошуменский А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.