

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2021 год
АО «Инкар»

1. Основные сведения об организации

- 1.1. Организационно-правовая форма и наименование: Акционерное общество «Инкар»
- 1.2. Юридический адрес: 308009, Белгородская обл., Алексеевский р-н, г. Алексеевка, ул. Магистральная, д. 13.
- 1.3. Дата регистрации: 24 февраля 2010 г.. Свидетельство о государственной регистрации серия 31 № 001979649 от 24 февраля 2010 г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №1 по Белгородской области
- 1.4. ОГРН: 1103122000145
- 1.5. ИНН: 3122507989
- 1.6. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серия 31 № 002059110 от 24 февраля 2010 г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №1 по Белгородской области
- 1.7. КПП: 312201001
- 1.8. Единственный учредитель –Акционерное общество «ЭФКО Продукты Питания»
- 1.9. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.10. Основной вид деятельности: 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
- 1.11. Наличие лицензий: Эксплуатация взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ-06-012699 от 19.02.2015 г. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Срок действия: с 19.02.2015 без ограничения срока и территории его действия. Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АН-31-000139 от 28.05.2019 г. Выдана Территориальный отдел автотранспортного, автодорожного надзора и контроля международных автомобильных перевозок по Белгородской области. Срок действия: с 28.05.2019 без ограничения действия. Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности №(36)-310051-Т от 30.03.2021 г. Выдана Центрально-Черноземное межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.
- 1.12. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 340 (триста сорок) человек.
- 1.13. Филиалы, представительства отсутствуют.
- 1.14. Наличие обособленных подразделений: Обособленной подразделение АО «Инкар» в Морском порту Тамань, дата постановки на учет 02.09.2016; Обособленное подразделение АО «Инкар» в г. Воронеж, дата постановки на учет 13.07.2017; Обособленное подразделение АО «Инкар» в рп. Хохольский, дата постановки на учет 13.07.2017, дата снятия с учета 28.04.2021; Обособленное подразделение АО «Инкар» в ст.Тбилисская, дата постановки на учет 30.08.2018; Обособленное подразделение АО «Инкар» в г. Краснодаре, дата постановки на учет 26.11.2018, Обособленное подразделение АО «Инкар» в пгт Каменка, дата постановки на учет 15.10.2021.
- 1.15. Структура органов управления Общества включает в себя единоличный исполнительный орган - генеральный директор Бондаренко Александр Григорьевич.
- 1.16. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от

29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора Общества от 31 декабря 2020 г.

- 2.1. Согласно утвержденному документу в Обществе применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- 2.2. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.3. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
- 2.4. Переоценка материально-производственных запасов производится согласно Положения об учетной политике.
- 2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Изменения в формах бухгалтерской отчетности.

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде не были выявлены ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

3. Сведения о доходах и расходах Общества

3.1. Доходы и расходы организации

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

<i>Виды деятельности</i>	<i>Доходы, тыс. руб.</i>	<i>Расходы, тыс. руб.</i>
По основному виду деятельности	934881	934910
По прочим видам деятельности, всего	321134	79574
в т.ч.		
Доходы и расходы от реализации ОС	21230	1420
Доходы и расходы от реализации материалов	45178	44894
Проценты к получению (уплате)		11940
Списание ОС		195
Материальная помощь		1006
Услуги банка (РКО)		1030
Страховое возмещение	1549	
Выплаты по судам	997	
Курсовые разницы	2555	13216
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1453	823
Оценочные обязательства по предстоящим	3324	

отпускам		
Прочие доходы (расходы)	2803	510
Не принимаемые к НУ	242045	4540

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

3.2. Состав управленческих расходов:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Материальные затраты	2162
Расходы на оплату труда	37526
Отчисления на социальные нужды	11203
Амортизация	822
Аренда	2325
Информационно-консультационные услуги	3372
Командировочные расходы	611
Охрана	4020
Коммунальные платежи	1812
Текущий ремонт	236
Прочие затраты	5452
Итого расходы по обычным видам деятельности	69541

3.3. Сумма доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Для целей бухгалтерского учета, тыс. руб.</i>	<i>Для целей налогового учета, тыс. руб.</i>	<i>Разница, тыс. руб.</i>
Доходы от реализации	934881	934881	0
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	934910	1077519	142609
Прочие доходы	321134	79089	242045
Прочие расходы	79574	74452	5122

Возникшая разница в учете доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Состав основных средств (тыс. руб.):

<i>Наименование</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Сумма начисленной амортизации</i>	<i>Остаточная стоимость на 31.12.2021</i>
Сооружения	1964	1964	0
Машины и оборудование	15901	7472	8429
Транспортные средства	1331055	487328	843727

4.2. Вложения во внеоборотные активы

<i>№</i>	<i>Наименование объекта</i>	<i>Сумма расходов на кап</i>	<i>Сумма расходов на</i>
----------	-----------------------------	------------------------------	--------------------------

<i>n/n</i>		<i>вложения, произведенных за отчетный период, тыс. руб.</i>	<i>кап вложения на 31.12.2021г., тыс. руб.</i>
1.	Транспортные средства	599893	2830
2.	Машины и оборудование	7535	1729
	ИТОГО	607428	4559

4.3. Капитал и резервы

В 2021 году показатель капитала и резервов увеличился за счет прибыли текущего периода. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2021 г. 444186 тыс. руб.

В 2021 году отчислений в резервный фонд из чистой прибыли не производилось.

4.4. Кредиторская задолженность (тыс. руб.):

<i>Наименование</i>	<i>Сумма</i>
Долгосрочная, всего	50026
в т.ч.	
Заемные средства	
Отложенные налоговые обязательства	50026
Краткосрочная, всего	583252
в т.ч.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9138
Расчеты по налогам и взносам	45345
Заемные средства	375297
Оценочные обязательства	24032
Прочая кредиторская задолженность	129440
ИТОГО	633278

4.5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по оплате очередных отпусков создавался. Величина резерва по оплате очередных отпусков на 31.12.2021 составила 24032 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

5. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2021г. составила 12479 тыс. руб. Текучесть кадров в отчетном периоде не наблюдалась. Среднемесячная заработная плата составила – 54 254 рубля.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде Общество является Залогодателем и обеспечивает надлежащее исполнение обязательств по кредитным договорам АО «ЭФКО», ООО «АСК», ООО «ЭФКО Пищевые Ингредиенты», ООО КРЦ «ЭФКО-Каскад», ООО «ТЗПМ», ООО «ТПК», ООО «Либойл».

В отношении Общества отсутствуют решения арбитражного суда о введении процедуры в соответствии с законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве).

7. Сведения о совместной деятельности

Общество не участвует в совместном осуществлении операций, совместном использовании активов и совместном осуществлении деятельности. Договоры простого товарищества отсутствуют.

8. Информация по сегментам

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ и не участвует в объединениях юридических лиц (ассоциаций, союзов и др.). Таким образом, сводная бухгалтерская отчетность Обществом не составляется.

9. События, возникшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (вероятность выигрыша (поражения) судебного процесса; внезапное улучшение дел безнадежного должника; выданные кому-либо гарантии или поручительства пр.)

10. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), и в прочих формах.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Для целей налогообложения налоговая база по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составляет -138 001 097 руб. Остаток непокрытого убытка на конец налогового периода составил 174 045 155 руб.

12. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированным лицом Общества является Акционерное общество «ЭФКО Продукты питания»

<i>Полное фирменное наименование связанной стороны</i>	<i>Место нахождения юридического лица</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Вид деятельности</i>
Акционерное общество «ЭФКО Продукты питания»	г. Москва, Овчинниковская набережная, д. 20, строение 1, офис 1302	Учредитель	64.99.1 Вложения в ценные бумаги

13. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов вследствие чего нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Так же в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий, общество способно продолжить непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор АО «Инкар»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'А.Г. Бондаренко'.

Бондаренко А.Г.

30 марта 2022 г.