

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021 год.
ООО "ВладАкрил" , ИНН 3329096647, КПП 332901001**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Васильева Ирина

Анатольевна

(расшифровка подписи)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


 Руководитель Васильева Ирина
 (подпись) Анатольевна
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	800 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	800 000	-	-	-	-	800 000	-
в том числе:											
Вклад в уставные капиталы других организаций	5302	за 2021г.	800 000	-	-	-	-	-	-	800 000	-
	5312	за 2020г.	-	-	800 000	-	-	-	-	800 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	4 700	-	3 539 600	(3 544 300)	-	-	-	800 000	-
	5315	за 2020г.	-	-	74 767	(70 057)	-	-	-	-	-
в том числе:										4 700	-
Депозит	5306	за 2021г.	4 700	-	3 539 600	(3 544 300)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	74 757	(70 057)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	804 700	-	3 539 600	(3 544 300)	-	-	-	4 700	-
	5310	за 2020г.	-	-	874 767	(70 057)	-	-	-	804 700	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.



Васильева Ирина

Анатольевна

(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	31	-	31	279 920	(279 951)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	9	-	9	25 211	(25 189)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	274 630	(274 630)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	24 403	(24 403)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	31	-	31	7 069	(7 069)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	9	-	9	808	(786)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	31	-	31
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель



10 марта 2022 г.

(подпись)

Васильева Ирина
 (расшифровка подписи)

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	12 129	-	24 664	274	(7 706)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	-	-	12 129	-	-	-	-	-	4	-	29 364	-
в том числе:													12 129	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	12 089	-	24 447	-	(7 701)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	12 089	-	-	-	-	-	-	-	28 835	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	39	-	185	-	-	-	-	-	-	-	12 089	-
	5532	за 2020г.	-	-	39	-	-	-	-	-	-	-	223	-
Прочая	5513	за 2021г.	1	-	33	274	(5)	-	-	-	-	-	39	-
	5533	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	4	-	307	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	12 129	-	24 664	274	(7 706)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2020г.	-	-	12 129	-	-	-	-	X	4	-	29 364	-
										X	-	-	12 129	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 922	14 922	1 597	1 597	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14 922	14 922	1 597	1 597	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	350 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	350 000	-	-	-	(69 482)	-	-	280 518
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	200 000	-	-	-	(48 649)	-	-	151 351
займы	5553	за 2021г.	150 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000
	5573	за 2020г.	-	150 000	-	-	-	(20 833)	-	-	129 167
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	150 000
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	21 045	4 460	27 573	(40 044)	-	69 482	X	X	-
	5580	за 2020г.	47	20 353	2 425	(1 780)	-	-	4	-	82 520
в том числе:											21 045
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	18 627	23	-	(12 213)	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	6	18 627	-	(6)	-	-	-	-	6 437
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	2 117	-	-	-	-	-	-	18 627
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 117
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 416	2 250	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	1	1 415	-	-	-	-	-	-	3 666
кредиты	5564	за 2021г.	742	-	18 100	(18 098)	-	48 649	-	-	1 416
	5584	за 2020г.	-	-	2 425	(1 684)	-	-	-	-	49 393
займы	5565	за 2021г.	260	-	9 473	(9 733)	-	20 833	-	-	742
	5585	за 2020г.	40	310	-	(90)	-	-	-	-	20 833
прочая	5566	за 2021г.	-	69	-	-	-	-	-	-	260
	5586	за 2020г.	1	-	-	(1)	-	-	4	-	73
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	371 045	4 460	27 573	(40 044)	-	X	X	X	-
	5570	за 2020г.	47	370 353	2 425	(1 780)	-	X	-	-	363 038
											371 045

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Васильева Ирина
Анатовна

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	1 728	251
Отчисления на социальные нужды	5630	521	74
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 935	1 053
Итого по элементам	5660	7 184	1 379
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	274 700	24 403
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	281 884	25 782

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

**Васильева Ирина
Анатовна**

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	-	85	-	-	85

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 85 тыс. руб.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	150 000	150 000	-
в том числе:				
Поручительство за третьих лиц	5811	150 000	150 000	-

Руководитель

(подпись)

Васильева Ирина
Анатольевна

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



9. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

9.1. Корректировка показателей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Период	До корректировки	Корректировка			После корректировки
				Исправление ошибки	Изменение учетной политики	Перемещения между показателями в связи с изменением вида или формы	
Актив	5910	31 декабря за 20 20 г.¹	816 961	(1)	896	-	817 856
	5920	31 декабря за 20 19 г.¹	23	-	7	-	30
Отложенные налоговые активы	5911	31 декабря за 20 20 г. ¹	-	-	896	-	896
	5921	31 декабря за 20 19 г. ¹	-	-	7	-	7
Прочие оборотные активы	5912	31 декабря за 20 20 г. ¹	9	(1)	-	-	8
	5922	31 декабря за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-
Пассив	5930	31 декабря за 20 20 г.¹	(4 553)	(1)	896	-	(3 658)
	5940	31 декабря за 20 19 г.¹	(35)	-	7	-	(28)
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	5931	31 декабря за 20 20 г. ¹	(4 553)	(1)	896	-	(3 658)
	5941	31 декабря за 20 19 г. ¹	(35)	-	7	-	(28)

9.2. Корректировка показателей отчета о прибылях и убытках

Наименование показателя	Код	Период	До корректировки	Корректировка			После корректировки
				Исправление ошибки	Изменение учетной политики	Перемещения между показателями в связи с изменением вида или формы	
Прибыль (убыток) до налогообложения	5950	за 20 <u>20</u> г. ²	(4 518)	(1)	-	-	(4 518)
Налог на прибыль	5951	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	889	-	889
в т.ч. текущий налог на прибыль	5952	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-
отложенный налог на прибыль	5953	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	889	-	889
Чистая прибыль (убыток)	5954	за 20 <u>20</u> г. ²	(4 518)	(1)	889	-	(3 630)

Корректировка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в связи с переходом с упрощенных способов ведения бухучета на ведение полного учета и исчисления налога на прибыль с расчетом временных разниц согласно ПБУ 18

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Васильева Ирина

Анатольевна

(расшифровка подписи)



Общество с ограниченной ответственностью «ВладАкрил»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВладАкрил».

1.2. Юридический адрес – 600016, Владимирская обл., г. Владимир, ул. Большая Нижегородская, д. 81Г, помещение № 33.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.08.2019г..

1.4. На 31.12.2021 г. в ООО «ВладАкрил» работают 10 человек, в том числе 4 сотрудников по основному месту работы и 6 сотрудников по совместительству на 0,5 ставки.:

Наименование подразделения	Численность, человек
Управление	2
Бухгалтерия	3
Отдел кадров	1
Юридический отдел	1
Отдел продаж	3

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств Общество не имеет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года участниками являются:

Наименование участника	Размер вклада	% уставного капитала
ООО «Акрилан»	9 990	99,9%
Кузин Олег Рудольфович	10	0,1%
ИТОГО:	10 000	100%

1.7. Сфера деятельности: торговля оптовая химическими продуктами.

1.8. Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- совет директоров;
- генеральный директор.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 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 без допущения существенных отступлений

- 2.1. В отчетном периоде применяется учетная политика в редакции, принятой с 01.01.2021 года,
- 2.2. Выручка отражается на дату отгрузки товаров, подписания заказчиком акта о выполнении работ или оказании услуг.
- 2.3. Управленческие и коммерческие расходы, на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.
- 2.4. Запасы, которые использует для управленческих нужд, списываются сразу в расходы отчетного периода.
- 2.5. Единицы учета запасов - номенклатурный номер
- 2.6. Товары, предназначенные для розничной торговли оцениваются по покупным ценам.
- 2.7. При реализации и ином выбытии запасы, товары оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за месяц.
- 2.8. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
- 2.9. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на конец каждого месяца, в котором выявлена сомнительная задолженность. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется, от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности, свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.
- 2.10. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Учет отложенных налоговых разниц ведется балансовым методом.
- 2.11. В связи с переходом с упрощенных способов ведения бухучета на ведение полного учета, корректировка сопоставимых показателей в бухгалтерской отчетности проведена ретроспективно (в балансе показатели по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019, в отчете о финансовых результатах - за 2020 год). (Расшифровка в Разделе 9 пояснений)
- 2.12. . Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех дней.

2.13. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

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.

3. Факторы, влияющие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период существенно выросла по сравнению с выручкой за соответствующий период предыдущего года и составила 344 748 тыс. руб., (в 2020г. 33 286 тыс. руб.). В 2021 году получена чистая прибыль 28 735 тыс. руб. (в 2020 г. убыток 3630 тыс. руб.) Рост всех показателей связан с выходом на рынки сбыта в качестве основного торгового представителя производителя продукции ООО «Акрилан».

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2021 г. составила 350 000 тыс. руб., в том числе 69 483 тыс. руб. задолженность со сроком гашения менее 12 месяцев.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Физическое лицо (лица), ответственное за принятие стратегических решений, которые оказывают решающее влияние на развитие бизнеса или на общее направление развития предприятия:

- Участники общества - состав приведен в пункте 1.6 настоящего пояснения.
- Члены Совета директоров.
- Основной управленческий персонал: генеральный директор, коммерческий директор, главный бухгалтер.

Связанная сторона	Вид операций	2021 г.		2020 г.	
		Сумма операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021г., тыс. руб.
ООО «Акрилан» (арендодатель, поставщик)	Аренда помещения (Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно)	179,7	23	24	6
	Купля-продажа продукции (Оплата за Товар производится 20-го числа третьего месяца, следующего за месяцем поставки Товара)	329 660,3	6 413,7	29 283,4	18 561,3

ООО «Акрилан» (заимодавец)	Долгосрчный заем (Обязательства Заемщика по возврату Суммы займа, должны быть полностью исполнены в течении 5 (пяти) лет с даты получения Заемщиком Суммы займа)	150 000,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0
	Проценты по долгосрчному займу (Согласно договору ежемесячно с «01» апреля 2021г.,)	9 472,6	0	0	0
ООО «Акрилан» (участник)	Вклад в уставный (складочный) капитал (Вклад внесен полностью денежными средствами)	0	0	9,9	0
	Вклад в имущество (Вклад внесен полностью денежными средствами)	0	0	450 000,0	0

В июне 2020 года между ООО «ВладАкрил» и ООО «Акрилан» заключен Меморандум о стратегическом взаимодействии в целях для реализации проекта: «Увеличение (посредством маркетинговой, дилерской, агентской и иной деятельности ООО «ВладАкрил») сбыта (на внутреннем рынке Российской Федерации) готовой продукции ООО «Акрилан» - водной дисперсии, разработанной и произведенной ООО «Акрилан». В рамках этого соглашения ООО «ВладАкрил» ведет работу по привлечению новых контрагентов, на постоянной основе и за свой счет организывает проведение всех рекламных и/или публичных мероприятий, проводит маркетинговые и рекламно-информационные работы. В 2021 году на эти цели направлено 1 585 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2021г. включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составила 910 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5. Информация о бенефициарных владельцах.

Лицом, которое, в конечном счете, имеет преобладающее участие (более 25 процентов в капитале) ООО «ВладАкрил», является юридическое лицо - ООО «Акрилан» (ИНН 3327306761) с долей участия 99,9% уставного капитала Общества. Остаток долей другого участника в уставном капитале ООО «ВладАкрил» составляет 0,1%, т.е. менее 25%, соответственно, указанный участник не может подходить под определение бенефициарного владельца Общества в целях применения Закона о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и противодействию терроризма

Участником ООО «Акрилан», владеющим 69,9% уставного капитала является ООО «ВладАкрил». 5,9 % долей в уставном капитале ООО «Акрилан», принадлежит самому ООО «Акрилан». Суммарный остаток долей других участников (юридических лиц) в уставном капитале ООО «Акрилан» составляет 24,2 % (242/1001), т.е. менее 25%, соответственно, указанные участники не могут подходить под определение бенефициарных владельцев

Общества в целях применения Закона о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и противодействию терроризма

Согласно пп. 2 п. 1 ст. 7 Закона о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и противодействию терроризма, в случае, если в результате принятия предусмотренных указанным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента.

Единоличным исполнительным органом ООО «ВладАкрил» является Генеральный директор Васильева Ирина Анатольевна.

6. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 7 184 тыс. руб.

(2020г. – (904) тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 тыс. руб.

В отчетном году сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 879 тыс.руб.. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных обязательств, а также убытка прошлых лет.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 31 536 тыс. руб. (2020 г. убыток 4 444 тыс. руб.).

7. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Но к событиям после отчетной даты в настоящее время необходимо отнести обострение внешнеполитической ситуации, сложившейся в стране.

Наблюдается непрогнозируемое изменение курса рубля относительно валют доллара США и евро. Введены санкции в отношении РФ. Эти события могут оказывать негативное влияние на деятельность предприятия – повышение цен на товар может привести к ухудшению финансовых показателей.

Предприятие оценивает возможное влияние последствий данных факторов и предпринимает действия по продолжению деятельности.

8. Непрерывность деятельности.

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

10 марта 2022г.



Васильева И.А.