

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

АО «АРНЕСТ»

за 2021 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество «Арнест»

Сокращенное и фирменное наименование общества: АО «Арнест»

Форма собственности: Частная

Юридический адрес предприятия:

357107, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Комбинатская, 6

Почтовый адрес предприятия:

357107, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Комбинатская, 6

Телефон, факс, электронная почта, интернет:

Тел. (86554) 5-41-05;

Факс (86554) 5-42-72;

Электронная почта: e-mail: arnest@arnest.ru.;

Интернет: www.arnest.ru

Идентификационный номер налогоплательщика:

Налоговыми органами АО «Арнест» присвоен идентификационный номер 2631006752.

Статистические коды Общероссийских классификаторов:

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 00204263

Общероссийский классификатор организационно-правовых форм собственности (ОКОПФ):

12267 – непубличное акционерное общество

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС):

16 - частная собственность

Общероссийский классификатор органов государственного управления (ОКОГУ):

4210008 – приватизированные предприятия

Общероссийский классификатор объектов административно - территориального деления (ОКАТО):

07424000000 – Ставропольский край, г. Невинномысск

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД):

Коды ОКВЭД:

20.42 – производство парфюмерных и косметических средств;

20.41.3 – производство мыла и моющих средств, чистящих и полирующих средств;

20.41.4 – производство средств для ароматизации и дезодорирования воздуха и восков;

20.59.5 – производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;

41.20 – строительство жилых и нежилых зданий;

46.18.1 – деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами;

46.44.2 – торговля оптовая чистящими средствами;

46.45.1 – торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла;

47.75.1 – торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах;

49.41.2 – перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

52.10.9 – хранение и складирование прочих грузов;

55.90 – деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;

56.29 – деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

82.92 – деятельность по упаковыванию товаров.

Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления Общества.

К высшим органам управления Обществом относятся:

- общее собрание акционеров – высший орган Общества;
- совет директоров – управляющий орган;
- генеральный директор – исполнительный единоличный орган;
- исполнительный коллективный орган Уставом Общества не предусмотрен

Совет директоров:

- Александров Анатолий Борисович, 1946 г.р.
- Гурьянов Владимир Михайлович, 1974 г.р.
- Сагал Алексей Эдуардович, 1967 г.р.
- Сахарова Ольга Сергеевна, 1988 г.р.
- Куролесов Василий Николаевич, 1957 г.р.
- Лобашков Виктор Юрьевич, 1974 г.р.

Единоличный исполнительный орган:

- генеральный директор Попов Сергей Анатольевич

Состав ревизионной комиссии:

- Диспатули Оксана Ивановна
- Попова Ирина Анатольевна
- Тимченко Нина Сергеевна

Бенефициарным владельцем Общества является Сагал Алексей Эдуардович.

Сведения о количестве акций, общем количестве акционеров и сумме уставного капитала:

Уставный капитал Общества составляет 32 403 тыс. руб. и поделен на 675 061 обыкновенную акцию. Привилегированных акций нет.

2. ЧИСЛЕННОСТЬ ПЕРСОНАЛА

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1121 человек. Среднесписочная численность за 2021 год составила 1036 человек.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1. ООО «Аэрозоль Новомосковск» - лицо, в котором АО «Арнест» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.
2. Barony Universal Products Plc (Шотландия) – лицо, в котором АО «Арнест» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.
3. ООО «Терминал» - лицо, в котором АО «Арнест» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.
4. ООО «Ленд Юг» - лицо, в котором АО «Арнест» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.
5. ООО «Арнест МеталлПак» - входит в одну группу лиц с АО «Арнест».
6. ООО «Алюмар» - входит в одну группу лиц с АО «Арнест».
7. ООО «Аэробалл» - входит в одну группу лиц с АО «Арнест».
8. ООО «Национальный аэрозольный кластер» –лицо, в котором АО «Арнест» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.
9. ЗАО «Меркурий» - более чем 20% общего количества голосов АО «Арнест», а также входит в одну группу лиц с АО «Арнест».
10. Sanmex International Limited – лицо, в котором АО «Арнест» имеет право косвенно распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.

11. Arnest International Limited – лицо, в котором АО «Арнест» имеет право косвенно распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.
12. Arnest Hungary Limited Liability Company – лицо, в котором АО «Арнест» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.
13. ООО «ВДА» - более чем 20% общего количества голосов, а также входит в одну группу лиц с АО «Арнест».
14. АО «Эверест» - более чем 20% общего количества голосов, а также входит в одну группу лиц с АО «Арнест».
15. АО «Алтайвитамины» - входит в одну группу лиц с АО «Арнест».
16. Единоличный исполнительный орган АО «Арнест» генеральный директор Попов Сергей Анатольевич.
17. Совет директоров АО «Арнест» в составе: Александров А.Б., Гурьянов В.М., Сагал А.Э., Куролесов В.Н., Лобашков В.Ю., Сахарова О.С.

Вклад в УК «Аэрозоль Новомосковск» на 31.12.2021 г. составил 986 606 т.руб. По договору № 1140 от 04.07.2007 г. продажа ТМЦ, сырья и материалов составила 980 505 т. руб. Общество приобрело по договору № 144 от 03.07.2007 г. полуфабрикатов на сумму 28 447 т. руб. По договору субподряда на производство продукции Юнилевер № АН-160 от 15.10.2021 г. сумма составила 209 881 т.руб. По договору № 1590 от 11.01.2021 г. нам оказано услуг по поставке товаров, услуг по хранению товаров на сумму 138 882 т.руб. По письму № 80/бц оказана нам услуга по страхованию имущества на сумму 265 т.руб.

По договору № 383 от 21.10.2013 г. с ООО «Алюмар» поставка ронделей и алюминия нам составила 1 005 594 т.руб. По договору № 223 от 05.07.2013 продажа ТМЦ составила - 55 т. руб. По договору № 1175 от 16.10.2019 г., по договору № 817 от 18.07.2019 г. аренда нежилого помещения – 851 т. руб. По договору № 330/10 от 01.10.2016 оказано услуг на сумму 605 т.руб. По договору № 377 от 01.10.2013 г. оказано возмездно услуг на сумму 61 т. руб. По договору № 321 от 09.10.2012 хранение на СВХ на сумму 540 т.руб. По договорам № 1/2020, № 2/2020, № 3/2020 от 01.04.2020 г., возмещено затрат коммунального хозяйства на сумму 18 028 т.руб.

Вклад в УК Barony Universal Products PLC на 31.12.2021 г. составил 297 671 т.руб. По договору № ARN-BAR/2020 от 15.01.2020 продано алюминиевых баллонов, триггера и сырья на сумму 71 142 т. руб. По договору № BAR-ARN 03-20 от 11.03.2020 нам было поставлено сырья на сумму 12 710 т.руб. По договору № BAR-ARN/4-2015 от 02.04.2015 была оплачена претензия в сумме 2 118 т.руб.

Вклад в УК ООО «Национальный Аэрозольный Кластер» на 31.12.2021 г. составил 50 т. руб. По договору № 1-К от 01.04.2016 г. оказано консультационных услуг на сумму 2 248 т. руб. По договору № 34-15 от 30.12.15 г. аренда нежилых помещений составила 139 т.руб.

Вклад в УК ООО «Терминал» на 31.12.2021 г. составил 331 006 т.руб. По договору хранения № 238 от 01.02.2017 г. сумма составила 69 453 т.руб. По договору № 6 от 16.12.2015 г. переработка давальческого сырья составила 3 455 т.руб. По агентскому договору № 2/2017 от 01.08.2017 г. сумма составила 10 974 т.руб. По договору № 6/1 от 16.12.2015 г. аренда помещения и оборудования составила 561 т.руб. По договору № 238 от 01.03.2019 г. оказано техническое обслуживание и ремонт оборудования на сумму 112 т.руб. По договору № 1012 от 24.08.2020 аренда нежилых помещений составила 86 т.руб.

Вклад в УК ООО «Ленд-Юг» на 31.12.2021 г. составил 100 450 т.руб. Займ для ООО «Ленд-Юг» по договору № 151 от 01.05.2018 составил 1 346 700 т.руб.

Займ для ООО «Арнест МеталлПак» по договору № 184 от 05.06.2017 г. составил 102 654 т.руб. По договору № 145 от 13.05.2019 г. поставка жестяных баллонов составила 45 618 т.руб.

По договору № 09-20 от 01.12.2020 с ЗАО «Меркурий» было поставлено нам ТМЦ на сумму 174 753 т.руб. По договору № 256 от 16.12.2015 г. оказано услуг на сумму 1 163 т.руб. По договору № 257 от 18.12.2015 г. аренда оборудования и сооружений на сумму 344 т.руб. По договору № 08-2016 от 30.12.2015 г. аренда помещения составляет 139 т.руб. По договору № 38-11 предоставлен займ на сумму 807 301 т.руб.

По договору № 971 от 16.10.2019 по аренде нежилых помещений с ООО «Аэробалл» сумма составила 34 134 т.руб. По договору № 18 от 15.04.2019 г. хранение на СВХ составило 5 230 т.руб. По договору № K03493 от 15.01.2019 г. продажа ТМЦ на сумму 256 275 т.руб. По договору № П15227 от 15.01.2019 г. поставка алюминиевых баллонов составила 1 728 678 т.руб. По договору № 9 от 01.12.2019 оказано услуг по прессованию и взвешиванию бракованного баллона на сумму 3 693 т.руб. По договору № б/н от 16.10.2020 нам было поставлено ТМЦ на сумму 9 188 т.руб. По договорам № 32, 1558 от 09.01.2020 было оказано услуг аренды и услуг вывоза мусора на сумму 254 т.руб. По договору № 1253 от 01.10.2019 оказана услуга в области физико-химического анализа в размере 3 168 т.руб. По договору № 1430 от 23.11.2020 за хранение алюминиевых ронделей сумма составила 1 344 т.руб. По договору № 175 от 21.08.2018 г. был выдан займ на сумму 157 112 т.руб. По договору № 10 был выдан беспроцентный займ на сумму 333 905 т.руб.

Вклад в УК «Arnest Hungary Limited Liability Company» на 31.12.2021 г. составил 870 576 т.руб.

4.ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждение генеральному директору утверждается Председателем Совета директоров Общества либо уполномоченным лицом в трудовом контракте и дополнительных соглашениях к нему. Вознаграждение прочему управленческому персоналу (исполнительные директора) утверждается генеральным директором в трудовых договорах. Сумма краткосрочных вознаграждений, подлежащих выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу управленческого персонала) основному управленческому персоналу, составляет – 62 758 тыс. руб., налоги на оплату труда – 17 431 тыс. руб. Сумма вознаграждения Совету директоров составляет за этот же период – 1 937 тыс. руб. Основным управленческим персоналом общества представлен в лице генерального директора и исполнительных директоров.

5.НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ, С УЧЕТОМ КОТОРЫХ ПОДГОТОВЛЕНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с помощью корпоративной системы Ахарта.

Общество не пользовалось при формировании учетной политики допущениями, отличными от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

В 2021 году в Учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Общество выбрало перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта. Данные изменения не потребовали корректировок в учете и отчетности Общества.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение и доведение до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организацией, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты не денежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Для учета запасов используются следующие счета: 10 «Материалы», 43 «Готовая продукция», 41 «Товары», 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

На 31.12.2021 г. запасы отражены в учете и отчетности по фактической себестоимости. Признаки обесценения не установлены.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Если срок полезного использования не установлен документами (свидетельством, патентом и т.п.), то он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Ожидаемый срок устанавливается приказом руководителя.

Активы относятся к основным средствам при выполнении следующих условий:

- предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;
- срок полезного использования свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа актива;
- актив способен приносить экономическую выгоду в будущем;
- стоимость более 40 000,00 руб.

Принятие к учету основных средств осуществляется по первоначальной стоимости – фактические затраты на приобретение, сооружение, изготовление за исключением возмещаемых налогов.

Для разных групп однородных основных средств используются различные способы начисления амортизации:

- основные средства, введенные в эксплуатацию до 01.01.2005 г. – ежемесячно линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета;

- основные средства, введенные в эксплуатацию с 01.01.2005 г.- ежемесячно линейным методом в соответствии с нормой амортизации, определенной для данного объекта, исходя из его первоначальной (восстановительной) стоимости и срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.;

- основные средства по группе «Машины и оборудование», введенные с 01.01.2008 г.- метод уменьшаемого остатка;

- основные средства, введенные в эксплуатацию с 01.01.2013 г. – ежемесячно линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Обществом передано в залог имущество и объекты основных средств по оценочной стоимости, согласованной с кредиторами, на 487 720 тыс. руб.

Единицей финансовых вложений в виде займов, является договор займа, в виде долей уставного капитала ООО – вклад в уставный капитал. При списании финансовых вложений оценка происходит по первоначальной стоимости каждой единицы.

Уровень существенности снижения стоимости финансовых вложений при формировании резерва под обесценение устанавливается более чем на 10% от их учетной (первоначальной) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на дату составления годовой отчетности при наличии признаков обесценения. При определении расчетной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчетность за отчетный период на основании данных по состоянию на 30 сентября отчетного года.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Установлен порядок раскрытия доходов будущих периодов, связанных с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат:

- в бухгалтерском балансе доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражаются по обособленной статье долгосрочных обязательств;

- в отчете о финансовых результатах доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат и отнесенные в отчетном периоде на финансовый результат деятельности организации, отражаются в составе отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г.

Балансовая стоимость основных средств после пересчета параметров амортизации составила 2 616 264 тыс. руб. Балансовая стоимость до пересчета – 2 037 200 тыс. руб. на 31.12.2021. Разница в 579 064 тыс. руб. отнесена на нераспределенную прибыль, отражаемую на 01.01.2022 г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

В связи с переходом с 01.01.2022г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022г. Общество единовременно на 01.01.2022г. признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Стоимость прав пользования активами по договорам аренды, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, составила 66 257 тыс. руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, составила 49 240 тыс. руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составила 17 017 тыс. руб. Корректировки в размере 187 тыс. руб. отнесены на нераспределенную прибыль, отражаемую на 01.01.2022г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендодателя, классифицирует объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды и не изменяет прежний принятый порядок учета активов в связи с их передачей в аренду. Влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствует».

6. ПОЯСНЯЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

6.1. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

По данной строке по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма 170 212 тыс. руб. в том числе:

- долгосрочные расходы будущих периодов – 4 826 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по капитальным вложениям (без НДС) – 160 602 тыс. руб.
- сырье и материалы, используемые для создания внеоборотных активов – 3 204 тыс. руб.;
- прочие расходы, связанные с научными исследованиями – 1 580 тыс. руб.

6.2. Запасы (строка 1210)

По данной строке по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма 2 800 614 тыс. руб. в том числе:

- материалы – 1 506 396 тыс. руб.;
- полуфабрикаты собственного производства – 115 797 тыс. руб.;
- затраты НТЦ – 18 477 тыс. руб.;
- товары – 31 724 тыс. руб.;
- готовая продукция – 758 644 тыс. руб.;
- товары отгруженные – 369 576 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представлены в зависимости от срока обращения на долгосрочные и краткосрочные.

6.3.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

По данной строке по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма долгосрочных финансовых вложений в размере 2 445 827 тыс. руб. В их составе учитываются:

- вклад в УК ООО «Аэрозоль Новомосковск» - 986 606 тыс. руб.;
- вклад в УК ООО «Арнест-Информационные технологии» - 2 тыс. руб.;
- вклад в УК Arnest Hungary Limited Liability Company - 870 576 тыс. руб.;
- акции «Barony Universal Products PLC» - 297 671 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. под обесценение финансовых вложений - акций Barony Universal Products PLC, был создан резерв в размере 297 646 тыс.руб.;
- вклад в УК ООО «Терминал» - 331 006 тыс. руб.;
- вклад в УК ООО «Ленд-Юг» - 100 450 тыс. руб.;
- вклад в УК ООО «Национальный Аэрозольный Кластер» - 50 тыс. руб.;
- займ ООО «Аэробалл» (договор № 175 от 21.08.2018) – 157 112 тыс. руб.

6.3.2. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)

По данной строке по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена сумма краткосрочных финансовых вложений в размере 104 429 тыс. руб.:

- займ ООО «АрнестМеталлПак» (договор № 184 от 05.06.2017) – 102 654 тыс. руб.;
- займы физическим лицам – работникам АО «Арнест» – 1 775 тыс. руб.;

6.4. Прочие оборотные активы (строка 1260)

По данной строке по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена сумма 65 877 тыс. руб. в том числе:

- НДС по дебиторской задолженности - 61 602 тыс. руб.;
- краткосрочные расходы будущих периодов – 4 275 тыс. руб.

6.5. Заемные средства (строки 1410 и 1510)

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет:

1. долгосрочную задолженность по кредитам и займам в сумме 1 786 071 тыс. руб.:
 - по целевому займу № ДЗ-142/20 от 30.07.2020 - 87 500 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № КС-ЦВ-709000/2018/00124 от 05.06.2018 - 470 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № КС-ЦВ-709000/2021/00252 от 09.12.2021 - 290 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № 5230/0000/2021/0105 от 24.06.2021 - 350 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № КС-ЦВ-709000/2021/0181 от 30.09.2021 - 588 571 тыс. руб.
2. краткосрочную задолженность по кредитам и займам в сумме 3 697 826 тыс. руб.:
 - по договору об овердрафтном кредите № 50314-KRD от 24.06.2021 - 244 745 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № 5230/0000/2021/0081/5 от 19.07.2021 - 300 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № 5230/0000/2021/0081/6 от 15.11.2021 - 250 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № 5230/0000/2021/0081/7 от 24.12.2021 - 100 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № 5230/0000/2021/0081/8 от 27.12.2021 - 160 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № КС-ЦВ-709000/2021/00108 от 10.06.2021 - 500 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № КС-ЦВ-709000/2021/00109 от 10.06.2021 - 500 000 тыс. руб.;
 - по договору об овердрафтном кредите № 5230/0000/2021/0192 от 15.10.2021 - 280 143 тыс. руб.;
 - по кредитному договору № 1-K15/568-637 от 30.09.2021 – 23 955 тыс. руб.;
 - по кредитному договору № 1-K15/568-812 от 02.12.2021 – 159 948 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № 101/0027L/20 от 31.08.2020 – 250 000 тыс. руб.;
 - по кредитному соглашению № 101/0028L/20 от 31.08.2020 – 473 311 тыс. руб.;
 - по целевому займу № ДЗ-31/20 от 31.03.2020 - 125 000 тыс. руб.;
 - по целевому займу № ДЗ-142/20 от 31.03.2020 - 12 500 тыс. руб.;
 - займ от ООО «Аэрозоль Новомосковск» - 243 000 тыс. руб.;
 - займ от ООО «Терминал» - 54 000 тыс. руб.;

По строке 1510 показывается также задолженность по причитающимся на конец отчетного года процентам. Сумма процентов по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 21 224 тыс. руб.

Сроки погашения кредитов и займов отражены в учете согласно заключенным договорам (по срокам погашения).

6.6. Оценочные обязательства (строка 1540)

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н, Обществом создавался резерв на оплату отпуска и компенсации за неиспользованный отпуск и резерв вознаграждений. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма резерва составила 197 219 тыс. руб. Существенных условных активов и условных обязательств нет.

6.7. Налог на прибыль

По состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерской отчетности налог на прибыль представлен:

- строка 2410 - отражен расход по налогу на прибыль, уменьшающий прибыль до налогообложения при расчете чистой прибыли за 2021 год. Расход по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль (строка 2411) и отложенного налога на прибыль (строка 2412);
- строка 2411 - показан налог на прибыль за 2021 год, начисленный к уплате в бюджет, по данным налогового учета в соответствии с главой 25 НК РФ (отражен в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2021 год). При расчете текущего налога на прибыль не учитывались согласно НК РФ расходы на благотворительность, денежный вклад в имущество ООО "Терминал" без увеличения УК, штрафы в бюджет, членские взносы в общественные организации, вознаграждения членам СД, перечисление в профсоюз, материальная помощь по коллективному договору и решениям СД и т.п. на общую сумму 84 808 тыс. руб. (увеличило налог на прибыль на 15 633 тыс. руб.), а также не учитывались доходы в виде списанного долга и процентов по кредиту ВТБ на возобновление деятельности на сумму 98 274 тыс. руб. (уменьшило налог на прибыль на 18 116 тыс. руб.);
- строка 2412 - в данной строке отражены суммарные изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2021 год, возникшие в связи с разными методами отнесения расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учетах (амортизация основных средств, резервы на отпуска, вознаграждения, по сомнительным долгам и на обесценение ценных бумаг, разделение на прямые и косвенные расходы в налоговом учете, медицинское страхование, субсидии на компенсацию затрат, полученные дивиденды и прочие), а именно:
 - ОНА образовался на сумму 49 481 тыс. руб., погасился на сумму 61 911 тыс. руб.;
 - ОНО образовалось на сумму 319 296 тыс. руб., погасилось на сумму 314 438 тыс. руб.;
- строка 2460 - пени, штрафы по налогам и сборам на сумму 12 тыс. руб., а также корректировка входящих остатков ОНА и ОНО на общую сумму 74 тыс. руб., связанная с применением льготы по налогу на прибыль в краевой бюджет в размере 4% к прибыли от реализации инвестиционного проекта по соглашению № 155 с Правительством Ставропольского края.

6.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств, сведения представляются в валюте Российской Федерации. Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу ЦБ РФ на дату поступления или осуществления платежа. В отчете не показывается конвертация иностранной валюты. Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения платежей и осуществление этих платежей.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества имеются свободные лимиты в рамках заключенных кредитных линий, в том числе:

1. не имеющие ограничений по использованию в суммах:
 - 5 361 532 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии;
 - 225 115 тыс. руб. – получение денежных средств на условиях овердрафта;
2. Имеющие ограничения по использованию – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 Общество недополучило по заключенным кредитным договорам сумму в размере 5 586 647 тыс. руб., в связи с отсутствием потребности в данных оборотных средствах:

- 5 361 532 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии;
- 225 115 тыс. руб. – получение денежных средств на условиях овердрафта.

6.9. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Обществом на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2021 г. отражены выданные обеспечения обязательств и платежей юридическим лицам на сумму 9 668 236 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом отражены арендованные основные средства на сумму 3 238 тыс. руб., в состав которых входят склады временного хранения площадью 13 530,5, нежилые помещения (ООО «СтавропольАгроСоюз, ООО «Геральд Моторс», ООО «Орбита», ООО «МясТорг») площадью 3 885,9 м². Также отражен земельный участок площадью 3 103,4 кв.м.

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом было получено субсидий из федерального бюджета на текущие расходы в сумме 260 853 тыс. руб.:

1. 244 944 тыс. руб. – компенсация в целях снижения затрат на транспортировку продукции;
2. 15 909 тыс. руб. – компенсация части затрат на уплату процентов по кредитам.

В рамках предоставления субсидии «О государственной поддержке российских организаций промышленности гражданского назначения в целях снижения затрат на транспортировку продукции» образовалась кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств в размере 38 716 тыс. руб.

При составлении формы 1 «Бухгалтерский баланс» за 2021 год произведены следующие корректировки показателей.

В годовой бухгалтерской отчетности организации за 2020 г. были указаны следующие данные:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность прочая	1234	3 328 221	2 633 536
Кредиторская задолженность прочая	1525	324 548	29 876

В годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. данные раскрыты следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность по беспроцентным займам	1234	2 501 656	2 520 506
Дебиторская задолженность прочая	1235	826 565	113 030
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	1522	25 133	26 588
Кредиторская задолженность прочая	1526	300 543	4 522

8.ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Привилегированных акций нет.

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в одной величине - базовой прибыли. Показатель базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли, причитающейся акционерам, владельцам обыкновенных акций.

Наименование показателя	Значение
Чистая прибыль, (тыс. руб.)	583 048
Количество обыкновенных акций (штук)	675 061
Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	1

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале-марте 2022 г. в ответ на специальную операцию, проводимую Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства. Центральный банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным. Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

По договору купли-продажи ценных бумаг от 09 марта 2022 года были проданы акции Barony Universal Products PLC в количестве 999 000 штук. Общая сумма договора составляет 25 тыс.руб.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отрицательный денежный поток от текущих операций - это динамический рост выручки на уровне 15-20% ежегодно. Он возникает в связи с тем, что у Общества растет потребность в оборотных средствах, необходимых для обслуживания растущей выручки.

11.УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	тыс. руб.
Зарплата и отчисления	417 193
Материалы	32 967
Энергозатраты	4 090
Амортизация	26 846
Услуги вспомогательных цехов	67 918
Налоги	86 702
Представительские расходы	536
Резерв на оплату отпусков	90 112
Прочие расходы	95 616
Итого:	821 980

12.КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	тыс. руб.
Амортизация	104
Услуги вспомогательных цехов	26 477
Услуги сторонних организаций	669 498
Реклама	6 426
Прочие расходы	123 598
Итого:	826 103

13.ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	тыс. руб.
Наименование показателя	Сумма
Выручка - всего	14 861 439
в том числе:	
за продукцию в аэрозольной упаковке	13 372 853
за продукцию в полимерной упаковке	181 687
за полуфабрикаты	577 994
прочее	728 905
Себестоимость – всего	12 411 579
в том числе:	
за продукцию в аэрозольной упаковке	10 978 270
за продукцию в полимерной упаковке	139 380
за полуфабрикаты	591 013
прочее	702 916

14.РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

тыс. руб.

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I.	Активы			
1	Нематериальные активы	1110	758	674
2	Основные средства	1150	2 424 055	2 134 934
3	Незавершенное строительство	1150	524 511	1 096 715
4	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	1 977 521	2 550 256
5	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	184 356	267 910
6	Запасы	1210	2 293 292	2 800 614
7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	619	2 004
8	Дебиторская задолженность	1230	5 564 092	7 291 293
9	Денежные средства	1250	288 629	60 028
10	Прочие оборотные активы	1260	17 830	65 877
11	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 10)		13 275 663	16 270 305
II.	Пассивы			
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	820 000	1 786 071
13	Прочие долгосрочные обязательства	1420+1450	241 199	236 342
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	1 703 109	3 697 826
15	Кредиторская задолженность	1520	2 485 538	3 134 483
16	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	0	56
17	Резервы предстоящих расходов	1430+1550	0	0
18	Прочие краткосрочные обязательства	1540	554 000	197 219
19	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12 - 18)		5 803 846	9 051 997
20	Стоимость чистых активов акционерного общества		7 471 817	7 218 308

Стоимость чистых активов (активов, не обремененных обязательствами) уменьшилась к концу отчетного 2021 года на 253 509 тыс. руб.

Генеральный директор



С.А.Попов

«29» марта 2022 г.

Приложение № 1

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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

Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

Приложение № 2

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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 20 <u>21</u> г. ¹	1580	-	(-)	(-)	1580
	5170	за 20 <u>20</u> г. ²	1580	-	(-)	(-)	1580
в том числе: установка очистки жидкой фазы углеводородного пропеллента		за 20 <u>21</u> г. ¹	1580	-	(-)	(-)	1580
		за 20 <u>20</u> г. ²	1580	-	(-)	(-)	1580
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹	21	-	(-)	(-)	21
	5190	за 20 <u>20</u> г. ²	21	-	(-)	(-)	21
в том числе: патентообладатель на изобретение, промышленный образец, полезную модель		за 20 <u>21</u> г. ¹	21	-	(-)	(-)	21
		за 20 <u>20</u> г. ²	21	-	(-)	(-)	21

Приложение № 3

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

[illegible]

Приложение № 4

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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	526 112	1 211 700		641 097	1 096 715
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	418 345	891 860		784 093	526 112
отечественное оборудование		за 20 <u>21</u> г. ¹	406	86 900		86 900	406
		за 20 20 г.	406	40 856		40 856	406
импортное оборудование		за 2021г.	64 098	114 794		114 794	64 098
		за 2020 г.	139 329	131 349		206 580	64 098
строительство объектов ОС		за 2021 г.	461 608	976 983		406 380	1 032 211
		за 20 20 г.	278 610	717 783		534 785	461 608
земельные участки		за 2021 г.	0	33 023		33 023	0
		за 2020 г.	0	1 872		1 872	0

Приложение № 5

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

**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, в том числе	5260		
		19 241	16 157
сооружения		1 762	2 573
машины и оборудования		13 360	11 913
здания		4 119	1 671
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-
в том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.			

Приложение № 6

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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	13 104	13 104	11 721
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	3 238	5 044	1 128
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	98	98	98
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	487 720	1 231 647	1 763 074

Приложение № 7

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего, в т.ч.	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 872 897		3 788 476	(2 917 900)			()	2 743 473	(297 646)
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	1 872 897			()				1 872 897	
дочерние и зависимые хозяйственные общества		за 20 <u>21</u> г. ¹	1 715 785		870 576	()			()	2 586 361	(297 646)
		за 20 <u>20</u> г. ²	1 715 785			()				1 715 785	
предоставленные займы		за 20 21 г.	157 112		2 917 900	(2 917 900)				157 112	
		за 20 20 г.	157 112			()				157 112	
Краткосрочные - всего, в т.ч.	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	104 624		59 881	(60 076)				104 429	
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	205 844		1 350 796	(1 452 016)				104 624	
предоставленные займы		за 20 <u>21</u> г. ¹	104 624		59 881	(60 076)				104 429	
		за 20 <u>20</u> г. ²	205 844		1 350 796	(1 452 016)				104 624	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 977 521		3 848 357	(2 977 976)				2 847 902	(297 646)
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	2 078 741		1 350 796	(1 452 016)				1 977 521	

Приложение № 8

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

4. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в т.ч.	5400	за 20 <u>21</u> г. ¹	2 293 292		53 875 002	53 367 680				2 800 614	()
	5420	за 20 <u>20</u> г. ²	1 610 272		36 069 199	35 386 179				2 293 292	()
материалы		за 20 <u>21</u> г. ¹	1 363 318		14 220 705	14 077 627				1 506 396	()
		за 20 <u>20</u> г.	973 961		9 852 754	9 463 397				1 363 318	()
полуфабрикаты собственного производства		за 20 <u>21</u> г. ²	109 441		5 802 346	5 777 513				134 274	()
		за 20 <u>20</u> г.	133 990		4 560 541	4 585 090				109 441	()
готовая продукция и товары для продажи		за 20 <u>21</u> г. ¹	677 590		12 299 030	12 186 252				790 368	()
		за 20 <u>20</u> г.	466 871		8 583 865	8 373 146				677 590	()
готовая продукция отгруженная		за 20 <u>21</u> г. ²	139 532		21 462 084	21 232 040				369 576	()
		за 20 <u>20</u> г.	28 814		12 973 309	12 862 591				139 532	()
прочие		за 20 <u>21</u> г.	3 411		90 837	94 248				0	()
		за 20 <u>20</u> г.	6 636		98 730	101 955				3 411	()

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			Создание резерва по сомнительным долгам	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 операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹	2 954	(-)		-	(-)	(-)	-		(-)	2 954	(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²	2 954	(-)		-	(-)	(-)	-		(-)	2 954	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-		(-)	-	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-		(-)	-	(-)
авансы выданные		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-		(-)	-	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-		(-)	-	(-)
прочая		за 2021 г.	2 954									2 954	
		за 2020 г.	2 954	(-)			(-)					2 954	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	5 837 290	(276 152)	25 820 652		(24 255 652)		175 951			7 388 540	(100 201)
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	3 900 166	(-)	22 868 764		(20 931 640)			276 152		5 837 290	(276 152)
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>21</u> г. ¹	1 896 197	(276 152)	17 930 838		(16 751 691)		175 951			3 075 344	(100 201)
		за 20 <u>20</u> г. ²	1 117 069	(-)	15 068 591		(14 289 463)			276 152		1 896 197	(276 152)
авансы выданные		за 20 <u>21</u> г. ¹	611 878	(-)	3 464 427		(3 031 393)					1 044 912	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	98 828	(-)	1 937 259		(1 424 209)					611 878	(-)
беспроцентные займ		за 2021 г.	2 501 656	(-)	371 800		(385 550)					2 487 906	(-)
		за 2020 г.	2 520 506	(-)			(18 850)					2 501 656	(-)
прочая		за 2021 г.	827 559	(-)	4 425 387		(4 472 568)					780 378	(-)
		за 2020 г.	163 763	(-)	5 862 914		(5 199 118)					827 559	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	5 840 244	(276 152)	25 820 652		(24 255 652)		175 951			7 391 494	(100 201)
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	3 903 120	(-)	22 868 764		(20 931 640)						

Приложение № 10

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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 -	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹	820 000	9 762 047		(6 697 262)	0	(2 098 714)	1 786 071
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	1 840 000	6 500 060		(6 206 215)	()	(1 313 845)	820 000
кредиты и займы		за 20 <u>21</u> г. ¹	820 000	9 762 047		(6 697 262)	()	(2 098 714)	1 786 071
		за 20 <u>20</u> г. ²	1 840 000	6 500 060		(6 206 215)	()	(1 313 845)	820 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	4 188 647	34 685 201		(34 140 197)	0	2 098 714	6 832 365
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	2 385 079	30 979 905		(30 490 182)	()	1 313 845	4 188 647
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>21</u> г.	1 890 471	18 032 402		(17 714 690)			2 208 183
		за 20 <u>20</u> г.	1 034 886	12 485 736		(11 630 151)	()		1 890 471
авансы полученные		за 20 <u>21</u> г. ²	286 436	23 611		(309 674)			373
		за 20 <u>20</u> г.	286	316 455		(30 305)	()		286 436
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>21</u> г.	246 077	4 172 603		(4 180 856)			237 824
		за 20 <u>20</u> г.	7 917	5 209 440		(4 971 280)	()		246 077
кредиты и займы		за 20 <u>21</u> г.	1 703 109	8 921 438		(9 025 435)		2 098 714	3 697 826
		за 20 <u>20</u> г.	1 294 166	7 540 653		(8 445 555)	()	1 313 845	1 703 109
прочая		за 20 <u>21</u> г.	62 554	3 535 147		(2 909 542)			688 159
		за 20 <u>20</u> г.	47 824	5 427 621		(5 412 891)	()		62 554
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	5 008 647	44 447 248		(40 837 459)	(0)	x	8 618 436
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	4 225 079	37 479 965		(36 696 397)	()		5 008 647

Приложение № 11

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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, в том числе	5540	224 104	224 104	276 957	276 957		3 430	3 430
по поставщикам		834	834	805	805		3 430	3 430
по клиентам		223 270	223 270	276 152	276 152		0	0

Просроченная кредиторская 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
Всего, в том числе	5590	128	101	101
по поставщикам		128	101	101
по клиентам		0	0	0

Приложение № 12

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	5610	12 018 371	8 137 578
Расходы на оплату труда	5620	869 636	963 709
Отчисления на социальные нужды	5630	234 661	209 332
Амортизация	5640	438 056	417 064
Прочие затраты	5650	137 029	448 438
Итого по элементам	5660	13 697 753	10 176 121
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	361 909	307 710
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 059 662	10 483 831

Приложение № 13

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	554 000	90 113	(446 894)	()	197 219
в том числе: резерв на отпуска		28 877	90 113	(83 661)	()	35 329
резерв на вознаграждения		525 123		(363 233)		161 890

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, том числе	5800	0	0	138 765
договор поручительства		0	0	138 765
договор залога				
Выданные - всего, в том числе	5810	9 668 236	6 700 708	7 579 392
договор поручительства		9 644 281	5 896 186	6 485 584
договор залога		23 955	804 522	1 093 808

Приложение № 14
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ 21__ г. ¹		За 20__ 20__ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	260 853		336 129	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	260 853		252 814	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		83 315	
Бюджетные кредиты - всего 20__ г. ¹ 20__ г. ² в том числе: (наименование цели) 20__ г. ¹ 20__ г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			()	
	5920			()	
				()	
				()	