

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО Артпласт за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

АО "Артпласт" - торгово-производственное предприятие, занимающееся производством полиэтиленовых пакетов и оптово-розничной торговлей полиэтиленовыми пакетами и одноразовой посудой. Сбыт продукции осуществляется через коммерческое подразделение компании.

Юридический адрес: 115516, г. Москва, Кавказский бульвар, д. 26 этаж 1, пом.1, ком. 5А

АРЕНДОВАННЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ

- Офисно-складской комплекс, расположенный в Москве, Варшавское шоссе, д.141 стр.34
 - Магазины мелкооптовой торговли в Москве:
 - 125057, Москва, Ленинградский пр-т, 57а
 - 117405, Москва, Варшавское ш., д.141, стр.34
 - 109316, Москва, ул. Талалихина, д. 24, стр. 3
 - 105318, Москва, ул.Щербаковская, д.41 Г
 - 117208, Москва, Сумской проезд, д.15, к.1
 - Региональные обособленные подразделения:
 - 193079, г. Санкт-Петербург, Октябрьская набережная, д.104 корп.41 лит.А
 - 620137, г. Екатеринбург, ул. Аппаратная, д. 3 (офис); ул. Аппаратная, д. 1 (склад)
 - 346714, Ростовская область, Аксайский мун. р-н, сельское поселение Большелогское, х. Камышеваха, ул. Металлургическая, д.8 (офис и склад)
 - 603064, г. Нижний Новгород, ул. Окская гавань, д.3, корпус 1 (склад)+ корпус 3 (офис)
 - 142214, Московская область, г.Серпухов, Северное шоссе, д.1.
 - 143965, Московская область, г. Реутов, ул. Октябрьская, д.5 Б.
- оценочная стоимость каждого помещения принята 0,01 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1004 человек.

АКЦИОНЕРЫ.

Новиков Андрей Валериевич - доля владения 200 000 тыс.руб. (100%), кол-во акций – 1 000 000шт.

Исполнительный орган – Генеральный директор Новиков Андрей Валериевич.

Контрольные органы не создавались.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Настоящая отчетность подписана 21.03.2022г.

Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в АО "Артпласт" ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами и приказом об Учетной политике № УП-31/21 от 30.12.2020. В Учетную политику за 2021 год изменения в течение 2021 года не вносились. Общество с 2022 года применяет ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020.

Нематериальные активы

Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации. Переоценка НМА не производится.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;

- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом. По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов на бухгалтерском счете 10 «Материалы» и по мере отпуска их в производство или эксплуатацию списываются на расходы на продажу.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Кроме отдельных видов материалов, таких как автозапчасти и вода питьевая оценка при списании производится по фактической себестоимости на конец месяца.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Основные критерии при создании резервов:

- по сомнительным долгам – сумма дебиторской задолженности на отчетную дату не менее 850тыс.руб., не обеспеченная гарантиями. Одновременно с этим критерием учитывается вероятность наступления неплатежа, который определяется на основании экспертных суждений специалистов отдела продаж. При вынесении суждения во внимание принимается следующие факторы: срок сотрудничества, объем продаж (годовой), регулярность поступления платежей, наличие просрочек по оплате в прошлом, наличие текущей просроченной задолженности.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, сдача в аренду оборудования и прочие услуги. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, сдачей в аренду оборудования и прочих услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, сдачей в аренду оборудования и прочих услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Учет затрат на производство ведется по видам продукции, работ, услуг. Расходы учтенные на счетах 25 и 26 списываются в дебет 90 счета. Общие расходы для различных видов продукции, учтенных на 20 счете, которые нельзя отнести к конкретному виду распределяются пропорционально выпуску продукции в натуральном измерении.

Оценка готовой продукции в бухгалтерском учете осуществляется по фактической себестоимости на основе фактических затрат на производство, включая общехозяйственные расходы.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции».

Полуфабрикаты собственного производства учитываются в составе незавершенного производства. Оценка НЗП в бухгалтерском учете оценивается по стоимости сырья и материалов.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Проценты по заемным средствам (кредитам) учитываются во внереализационных расходах в периоде начисления.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:¹ а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) 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 коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Обстоятельства, характеризующие количественными признаками, считаются существенными, если они приводят к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо порождает искажение статьи отчета о прибылях и убытках и других статей бухгалтерской отчетности не менее чем на 10%.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021г. составил:

Доллар США 74,2926 рублей

Евро 84,0695рублей.

Информация о бенефициарном владельце.

Конечный бенефициар юридических лиц - Новиков Андрей Валериевич,
ИНН772337180703.

СВЯЗАННЫЕ ЛИЦА

Связанные лица ООО «Топ Лайн», ООО «Элиф-Арт», ООО «Пропластик», ООО «Сервис 2412», ООО «Артлайт», ООО Кинокомпания «Инвада Фильм», ЗАО «Инвестиции в недвижимость».

В ходе финансовой деятельности 2021 года возникли взаимоотношения между АО «Артпласт» и связанной стороной– ООО «Топ Лайн», ООО «Элиф-Арт», ООО «Пропластик», ЗАО «Инвестиции в недвижимость», ООО «Артлайт», ООО Кинокомпания «Инвада Фильм»

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Другие связанные стороны			
1	ООО «Топ Лайн»	142204, Московская обл., г. Серпухов, шоссе Северное, д. 1	Новиков А.В. является контролирующим лицом и генеральным директором АО «Артпласт», а также владеет 95,24% ООО «Элиф-Арт», чья доля в уставном капитале ООО «Топ Лайн» составляет 100%
2	ООО «Элиф-Арт»	115516, г. Москва, ул. Севанская, д. 15 корп. 1 пом. III ком. 7 этаж 1	Новиков А.В. является контролирующим лицом и генеральным директором АО «Артпласт», а также владеет 95,24% ООО «Элиф-Арт»
3	ООО «Пропластик»	115304, г. Москва, ул. Кантемировская, д. 3 корп. 3 Э/ пом. /К/ офис 1/8/5/79	Новиков А.В. является контролирующим лицом и генеральным директором АО «Артпласт», а также владеет 95,24% ООО «Элиф-Арт», чья доля в уставном капитале ООО «Пропластик» составляет 100%
4	ООО «Сервис 2412»	121087, г. Москва, ул. Баркляя, д. 6 стр. 3 этаж / пом. 4/XXVII-7 ком. / офис 1/8	Новиков А.В. является контролирующим лицом и генеральным директором АО «Артпласт», а также владеет а также владеет 68,46% ООО «Командир», чья доля в уставном капитале ООО «Сервис 2412» составляет 100%
5	ООО «Артлайт»	117405, г. Москва, шоссе Варшавское, д. 141 стр. 34А этаж / пом. 2/2	Новиков А.В. является контролирующим лицом и генеральным директором АО «Артпласт», а также владеет а также владеет 49% ООО «Артлайт»

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
6	ООО Кинокомпания «Инвада Фильм»	115230, г. Москва, проезд Хлебозаводский, д. 7 стр. 9 офис 508	Новиков А.В. является контролирующим лицом и генеральным директором АО «Артпласт», а также владеет а также владеет 49% ООО Кинокомпания «Инвада Фильм»
7	ЗАО «Инвестиции в недвижимость»	117405, г. Москва, шоссе Варшавское, д. 141 стр. 34	Новиков А.В. является контролирующим лицом и генеральным директором АО «Артпласт», а также владеет 100 % АО «Артпласт», чья доля в уставном капитале ЗАО "Инвестиции в недвижимость" составляет 99,99%

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом:

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
ООО «Топ Лайн»	Банковская гарантия	06.08.2025	33 000 000	высокая
ООО «Элиф-Арт»	Банковская гарантия	06.08.2025	33 000 000	высокая
ЗАО «Инвестиции в недвижимость»	Банковская гарантия	06.08.2025	33 000 000	высокая
ООО «Топ Лайн»	Банковская гарантия	08.01.2026	15 600 000	высокая
ООО «Элиф-Арт»	Банковская гарантия	08.01.2026	15 600 000	высокая
ЗАО «Инвестиции в недвижимость»	Банковская гарантия	08.01.2026	15 600 000	высокая
ООО «Топ Лайн»	Банковская гарантия	08.01.2026	36 400 000	высокая

ООО «Элиф-Арт»	Банковская гарантия	08.01.2026	36 400 000	высокая
ЗАО «Инвестиции в недвижимость»	Банковская гарантия	08.01.2026	36 400 000	высокая
ООО «Топ Лайн»	Банковский кредит	17.09.2023	400 000 000	высокая
ООО «Элиф-Арт»	Банковский кредит	17.09.2023	400 000 000	высокая
ЗАО «Инвестиции в недвижимость»	Банковский кредит	17.09.2023	400 000 000	высокая
Итого				

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом:

Организация-залогодатель	Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Вид имущества, полученного в залог	Права и возможности использования предмета залога Обществом
ООО «Топ Лайн»	Банковская гарантия	08.01.2026	Недвижимость	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
ООО «Топ Лайн»	Банковский кредит	17.09.2023	Недвижимость	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2021 операциям:

	(тыс.руб)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	
ООО Сервис 2412	407 468
ЗАО Инвестиции в недвижимость	15 995
ООО Артлайт	9 700
ООО Кинокомпания Инвада	4 000
Кредиторская задолженность	
ООО Топ Лайн	67 965
ООО Элиф Арт	1 093
ООО Пропластик	2 215

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 г. (тыс.руб)
Аренда имущества у связанных сторон	
- другие связанные стороны	107 504
Другие операции	
- другие связанные стороны	52
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	
- другие связанные стороны	40 135

Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вознаграждения	Оплата труда	ОПС	ФФОМС	ФСС	ФСС_НС
2021 год					
Гинкулов Дмитрий Олегович	7 332	909	374	28	15
Новиков Андрей Валериевич	120 696	12 245	6 155	28	241
Угрюмов Леонтий Венедиктович	5 471	723	279	28	11
Харьков Игорь Васильевич	6 383	814	326	28	13
Хробостов Сергей Львович	9 737	1 149	497	28	19
2020 год					
Гинкулов Дмитрий Олегович	28 672	6 308	1 462	831	57
Новиков Андрей Валериевич	131 370	28 901	6 700	3 810	263
Угрюмов Леонтий Венедиктович	7 140	1 571	364	207	14
Харьков Игорь Васильевич	21 656	4 764	1 104	628	43
Хробостов Сергей Львович	57 733	12 701	2 944	1 674	115

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 3 тыс. руб

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость неоформленных нематериальных активов составила 1 тыс. руб

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021г. балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 778 727тыс. руб

Годовая сумма амортизационных отчислений амортизируемых основных средств определяется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и норм амортизационных отчислений в соответствии с классификацией, установленной Правительством РФ.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет финансовые вложения, отраженные в строке 1170 бухгалтерского баланса:

- процентные договоры займа с сотрудниками на сумму 2282тыс.руб
- акции (9 990тыс.шт) ЗАО «Инвестиции в недвижимость»

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия причин обесценения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2021 года предприятием привлекались кредиты СБЕРБАНК РОССИИ ОАО и ПАО ВТБ, на общую сумму 866 850тыс. рублей, также получен займ от Фонда развития промышленности в размере 249 000тыс.рублей

Сумма начисленных процентов по кредитам за 2021 год составила 37 119тыс. рублей. Задолженность по кредитам и займам на конец 2021 года, составила 1 181 359тыс. рублей.

Наименование	Договор	Валюта	Задолженность на 31.12.2021г. (тыс.руб)
ПАО "Сбербанк России"	№ N7M-1-1EWELMX0 от 11.11.2019	руб	197 659
ПАО "Сбербанк России"	№ 7M-1-2MU1KJVG от 29.09.2020	руб	400 000
ПАО "Сбербанк России"	№ 7M-1-4A49VWEE от 25.08.2021	руб	169 700
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	ДЗ-14/19 от 22.04.2020	руб	90 000
Федеральный ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ и ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	ДЗ-217/20 от 08.12.2020	руб	45 000
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	ДЗ-9/2020 от 07.07.2020	руб	30 000
Федеральный ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	ДЗ-141/21 от 30.03.2021	руб	249 000

ТОВАРНЫЕ ЗАПАСЫ

Товары отражены в бухгалтерском учете по учетной стоимости без торговой наценки.

На начало года остаток товарных запасов составил 480 451 тыс. рублей, поступило за 2021 год товаров на 4 699 040 тыс. рублей, произведено списание реализованных товаров по средней себестоимости на сумму 4 383 296 тыс. рублей. – себестоимость продаж отражена в строке 2120 отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ДЕБИТОРСКАЯ/КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составила 1 491 572 тыс.руб. и включает:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 134 738 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 910 917 тыс. руб.
- Прочие дебиторы – 445 917 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 724 100 тыс.руб. и включает:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 463 242 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 125 799 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и взносам -108 451 тыс.руб.
- Прочие дебиторы – 26 608 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2021 г имела следующую структуру:

	Сумма (тыс.руб)
- Пенсионный фонд	14850
- Фонд обязательного медицинского страхования	3772
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	147

	Сумма (тыс.руб)
НДФЛ	3462
Налог на добавленную стоимость	85703
Прочие	514
Итого задолженность по налогам и сборам	108 451

Компанией перечислено в бюджет за 2021 год налогов и сборов 655 032тыс. рублей.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства (тыс.руб) включают по состоянию на 31 декабря:

	2021г.	2020г.	2019г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	268 971	95370	63747
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	21	34	268
Переводы в пути	1472	188	178
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	270464	95592	64193

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства - открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 447 410тыс. руб.

ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы - расходы будущих периодов со сроком обращения не более 12 месяцев 2554 тыс.руб

Прочие внеоборотные активы - расходы будущих периодов со сроком обращения свыше 12 месяцев 43600тыс.руб

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на конец отчетного года составляет 200 000 тыс.рублей.

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			

На 31 декабря 2019 г.	-	1 000 000	-	200 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2020 г.	-	1 000 000	-	200 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2021 г.	-	1 000 000	-	200 000	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 г., составило: 1 000 000.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 г. составило: 0.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2021 г. равна 0.

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2021 году 115руб.00коп.

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

В 2021 году были выплачены дивиденды в сумме 189 900тыс.руб.

Оценочные обязательства.

Резервы под снижение стоимости ТМЦ и обесценение финансовых вложений на конец 2021года не создавались в виду отсутствия признаков обесценения.

В 2021 году созданы резервы:

- 1) по отпускам 37 441тыс.руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021г. будет использован в первой половине 2022 года.

- 2) по сомнительны долгам 1079тыс.руб.

Раскрытие информации по доходам и расходам

Компания осуществляла в 2021 году оптовую и розничную торговлю упаковочными материалами. Моментом признания выручки является момент отгрузки товара покупателю.

Выручка (без учета НДС) за 2021 год составила 8 619 817тыс. рублей, в т.ч. от оптовой торговли 8 483 706тыс. рублей, от розничной торговли 83 267тыс.рублей., от сдачи оборудования в аренду 220тыс.руб., от предпечатной подготовке 32737тыс.руб.,от услуг по доставке 19887тыс.руб.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	Сумма (тыс.руб)
Бонус (премия) поставщика/покупателя	35 821
Бумажные отходы	505
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	3 200
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	53 733
Курсовые разницы	13 095
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса и др.	253
Проценты по кредитам, займам	9 485
Прочие внереализационные доходы / расходы	1 375
Резервы по сомнительным долгам	516
Списание ДК задолженности	10 670
Страховое возмещение (премия)	160
Удержание за питание	11 635
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 798
Итого	142 246
Прочие расходы	
Благотворительность	8 996
Бонус (премия) поставщика/покупателя	64 776
Вклад (помощь) учредителя	143 254
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	53
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	12 089
Квотирование	1 627
Курсовые разницы	8 702
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	897

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 784
Плата за лимит, обслуживание и открытие	27 420
Проценты по кредитам, займам	70 551
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 780
Прочие налоги и сборы	30
Расходы на проживание иностранцев	614
Расходы по передаче товаров (работ, услуг)	766
Резервы по сомнительным долгам	589
Списание ДК задолженности	64 850
Списание от гибели при чрезвычайных ситуациях*	108 542
Страховое возмещение (премия)	3 136
Транспортные услуги	1 483
Услуги банка	4 764
Членский взнос	10
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 079
Итого	532 790

*Потери в результате пожара, произошедшего 17.11.2021 на арендуемой площади по адресу г.Серпухов, Северное шоссе, д.1

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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 448141 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 89628 тыс. руб. Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 197 274 тыс. руб. Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете составила 39455 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства (активы) 43222 тыс.руб., образовались из-за расходов и доходов не включаемых в налогооблагаемую прибыль. Сумма отложенных налоговых активов составила в 2021 году 6886 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых обязательств составила в 2021 году 65 тыс. руб

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Банковская гарантия	Залог оборудования, Залог имущественных прав	19.06.2024	98 000 000
Банковская гарантия	Залог оборудования, Залог имущественных прав	06.08.2025	33 000 000
Банковская гарантия	Залог оборудования, Залог имущественных прав	08.01.2026	52 000 000
Банковская гарантия	Залог оборудования, Залог имущественных прав	30.10.2026	281 000 000

КОММЕНТАРИИ к бухгалтерской отчетности:

На основании ПБУ 23/11 в отчете о движении денежных средств за 2021год налог на добавленную стоимость отражен свернутой суммой 18518 тыс.рублей. в строке «4119».

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства - открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 447410тыс. руб.

В строке 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражены прочие оборотные активы - расходы будущих периодов 2613 тыс.руб., в строке 15202 отражена сумма 125799 тыс.руб. задолженности перед покупателями и заказчиками уменьшенная на сумму НДС с авансов.

В строке 2412 отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г. отражена сумма 6951 тыс.руб, как свернутое сальдо полученное от разницы оборотов по счету 09,77.

В строке 2220 отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г. отражена сумма расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Нераспределенная прибыль Компании, оставшаяся в распоряжении предприятия, составила 1 059 031тыс.рублей.

В период с 31.12.2021г. до даты подписания отчетности событий после отчетной даты не было.

В феврале 2022 года США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

«21» марта 2022г.

Генеральный директор



Новиков А.В.