

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «Нарпромразвитие»
за 2021 год

I. Общая часть

Полное фирменное наименование.

Общество с ограниченной ответственностью «Нарпромразвитие»

Сокращенное наименование.

ООО «Нарпромразвитие»

Место нахождения.

Московская область, Наро-Фоминский район, п. Атепцево, пл. Купца Алешина, владение 1, кабинет 203

Номера контактных телефонов: 509-03-16, 992-27-82, 509-03-17 (факс)

Адрес электронной почты: ***holding@elinar.ru***

Сведения о создании и развитии организации.

ИНН: 5030053753, КПП: 503001001, ОГРН 1065030019790, ОКФС 16, ОКОПФ 12300, основной ОКВЭД 68.1, дополнительные ОКВЭД 38.1, 38.2, 43.29, 49.41.3, 55.20, 55.30, 56.29, 68.2, 68.3, 69, 77.11, 77.3, 78.2, 78.3, 81.29.9, 93.29.9.

Общество с ограниченной ответственностью "Нарпромразвитие" учреждено открытым акционерным обществом "Холдинговая компания «Элинар» с участием последнего в уставном капитале в размере 100%, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Наро-Фоминску Московской области 1 июня 2006 года и внесено в реестр под № 1065030019790, свидетельство серия 50 № 009348698.

В 2021 году общество "Нарпромразвитие" осуществляло следующие виды деятельности:

- передача электроэнергии;
- предоставление в аренду земельных участков;
- предоставление в аренду имущества;
- водоснабжение, водоотведение;
- другие виды деятельности.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 14 человек.

Сведения о структуре органов управления.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников- высший орган управления;
- Наблюдательный совет- коллегиальный орган управления;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.
- Управляющая организация –АО «ХК Элинар» - единоличный исполнительный орган.

В целях совершенствования системы управления в группе компаний «Элинар», в которую входит и Общество, экономии управленческих расходов, повышения эффективности производственно-хозяйственной деятельности в Обществе два единоличных исполнительных органа, действующих независимо друг от друга.

Генеральный директор: Зотов Александр Владимирович

В соответствии с Уставом ООО «Нарипромразвитие» был заключен договор № 2355/20 от 1 апреля 2020 года о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании.

Состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

Куимов Игорь Евгеньевич	Член Совета директоров
Зотов Александр Владимирович	Член Совета директоров
Уленицкий Александр Александрович	Член Совета директоров
Шиткина Ирина Сергеевна	Член Совета директоров
Лука Моретти	Член Совета директоров

Члены Ревизионной комиссии:

Сеничкина Любовь Николаевна -

помощник Генерального директора АО «Холдинговая компания «Элинар»;

Андреева Ольга Викторовна -

заместитель главного бухгалтера АО «Холдинговая компания «Элинар»;

Колесников Василий Юрьевич -

главный специалист отдела оценки и регистрации недвижимости АО «Холдинговая компания «Элинар».

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Центр Бизнеса и Аудита"**

Сокращенное наименование: **ООО "Центр Бизнеса и Аудита"**

Свидетельство о регистрации: **№ 001.608.667 от 28.11.2000г.**

Государственный регистрационный номер: **№ 1027739385101**

Юридический адрес: **107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер. д.21, стр.1, пом.XIV-43,этаж 3**

Тел.: **(499)940-10-41**

ИНН/КПП предприятия: **7701253041/770801001**

Данные о членстве в СРО аудитора:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторских организаций 11906110956.

Решение о выдвижении кандидатуры аудитора для утверждения на общем годовом собрании участников принимает Совет директоров.

Уставный капитал на начало отчетного периода (на 01.01.2021) составлял 600 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Раз мер дол и %	номинальная стоимость, руб.	движение за 2021 г.	С-до на 31.12.2021г.
ООО «АстИнвест»	50	300 000	-	300 000
Элсим Групп Б.В	0,1	600	-	600
ООО «Элинар Агро»	0,1	600	-	600

ООО «Элфин»	49.8	298 800	-	298 800
Итого:	100	600 000	-	600 000

Все доли оплачены.

Сведения о бенефициарах

Конечным бенефициаром ООО «Нарпромразвитие» является гражданин РФ К уимов Игорь Евгеньевич.

Участие в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях:

Организация	Роль (место) и функции в организации	Срок участия в организации
Ассоциация индустриальных парков НП содействия развитию отрасли индустриальных парков	Членство в ассоциации обеспечивает помощь в вопросах представительства и защиты интересов Общества при привлечении инвесторов.	бессрочный

II. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и соответствует: Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказу Минфина РФ от 06.07.1999 №43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Компании, утвержденной Приказом генерального директора № 28-П от 30 декабря 2014 г.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании учетной политики и настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный программой 1С:Бухгалтерия, который соответствует требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Внутренний контроль

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ №49 от 13.06.1995. Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду, выкупе;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- при реорганизации или ликвидации организации;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Помимо этого, инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: товарно-материальных ценностей один раз в год по состоянию на 01 января, основных средств один раз в три года по состоянию на 01 января, начиная с 2018 года. Инвентаризация расчетных статей баланса и денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря.

В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены настоящей учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя предприятия.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату отчетного месяца и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Учет основных средств и нематериальных активов.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Переоценка основных средств не производится.

При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам или средствам в обороте исходить из следующего: по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п., учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Затраты на ремонт и обслуживанию основных средств относятся на себестоимость в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ «Учет нематериальных активов» утв. Приказом Минфина РФ № 91н от 16.10.2000.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет капитальных вложений.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на затраты на производство.

Учет расходов на НИОКР и технологические работы.

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Срок списания определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода), но не более 5 лет.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

В отношении НИОКР, которые не дали положительного результата, фактические расходы на НИОКР отражаются в расходах отчетного периода.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается на бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

Учет запасов.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев с учетом требований, установленных ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В частности, в составе запасов учитываются сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг учитываются в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При этом в фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Учет расходов на производство услуг и расходов на продажу.

Учет расходов на производство услуг ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются по методу Директ-костинг в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи»).

Учет доходов и расходов.

Учет реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда

Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- услуги по передаче электроэнергии;
- предоставление имущества в аренду;
- предоставление земельных участков в аренду;
- услуги по водоснабжению и водоотведению;
- иные услуги.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учет финансовых вложений и заемных средств.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря Компания проводит проверку на обесценение, а также при наличии признаков обесценения и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Банковские вклады и депозиты отражаются в составе финансовых вложений, за исключением вкладов, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам (депозиты до востребования).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов одновременно.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Заемные средства или кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- а) по сомнительным долгам (ежегодно);
- в) под обесценение запасов (ежегодно);
- г) по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.
- д) под обесценение финансовых вложений

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

1) Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

2) Резерв под обесценение запасов ежегодно.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение

себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

3) **Резервы под обесценение финансовых вложений** создается при устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений и сформировывается на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких вложений.

Компания создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Формируется резерв на последнее число каждого месяца отдельно по следующим обязательствам:

- на оплату отпуска работникам за фактически отработанное время;
- на уплату начисленных с отпускных сумм взносов в фонды.

Учет расходов будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Компании.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства определяются балансовым способом.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме.

В соответствии с пунктом 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Компания применяет исключения, предусмотренные пунктами 15 и 24 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», а именно, не признает отложенное налоговое обязательство или отложенный

налоговый актив в отношении временной разницы, возникающей вследствие долевого транзакции.

Указанное исключение применяется в случаях, когда возникающая временная разница составляет всю стоимость актива (т.е. актив признается только в одном виде учета, но не признается в другом), а также, когда возникающая временная разница является единственной временной разницей по данному активу, и при этом актив не амортизируется.

Бухгалтерская отчетность

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

положительные и отрицательные курсовые разницы;

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, а именно:

депозиты до востребования;

векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

В отчетном году изменений учетной политики в связи с изменением законодательства не было, кроме изменений внесенных в связи с вступлением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Изменения в сопоставимых данных.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. для сопоставимости данных в связи с раскрытием информации согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» произведены корректировки следующих статей баланса:

(тыс. руб.)

Показатель	строка	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		До коррек тировки	После корректи ровки	Измене ние	До коррек тировки	После корректи ровки	Измене ние
Авансы выданные на приобрете ние основных средств	11902	-	24 943	24 943	-	37 554	37 554
Авансы выданные на приобрете ние запасов	12602	-	287	287	-	138	138

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	28 836	3 606	(25 230)	44 670	6978	(37 692)
---------------------------------------	-------	--------	-------	----------	--------	------	----------

Кроме того, в Отчете о движении денежных средств с целью сопоставимости данных по строке 4215 за январь-декабрь 2020 г. отражен свернутый денежный поток по краткосрочным депозитам на сумму 109 417 тыс. рублей (в Отчете о движении денежных средств за 2020 год денежные потоки по депозитам были отражены развернуто по строкам 4219 и 4229 (333 840 тыс. рублей и (224 423) тыс. руб. соответственно).

III. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Расшифровка отдельных показателей отчетности по движению внеоборотных и оборотных активов, пассивов баланса представлены в табличной части пояснений, а именно:

3.1. Наличие и движение основных средств

Балансовая стоимость основных средств за 2021 год увеличилась на 130 635 т.р., а именно за счет ввода в эксплуатацию зданий и сооружений – 120 794 т.р.; транспортные средства – 5 919 т.р.; уменьшение стоимости основных средств произошло за счет перевода основных средств в долгосрочные активы к продаже на сумму 17 514 т.р. и при реализации основных средств на сумму 41 422 т.р.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2021	2 219 766	(729 399)	130 635	(87 237)	36 392	(167 619)	2 263 164	(860 626)
	за 2020	2 129 443	(569 686)	97 981	(7 658)	5 817	(165 529)	2 219 766	(729 399)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2021	552 026	(342 106)	3 482	(2 285)	1 659	(58 754)	553 223	(399 201)
	за 2020	551 702	(283 331)	324			(58 775)	552 026	(342 106)
Сооружения	За 2021	1 246 228	(303 314)	107 418	(83 410)	33 717	(87 681)	1 270 236	(357 324)
	за 2020	1 156 085	(223 235)	96 929	(6 786)	5 817	(85 896)	1 246 228	(303 314)
Транспортные средства	За 2021	6 847	(5 026)	5 919			(1 109)	12 766	(6 315)
	за 2020	6 847	(3 988)				(1 038)	6 847	(5 026)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2021	2 762	(2 028)				(408)	2 762	(2 436)
	за 2020	2 664	(1 428)	98			(600)	2 762	(2 028)
Здания	За 2021	289 833	(76 925)	13 376	(1 525)	1 016	(19 636)	301 684	(96 514)
	за 2020	289 203	(57 704)	630			(19 220)	289 833	(76 925)
Земельные участки	За 2021	122 070			(16)			122 053	
	за 2020	122 941			(871)			122 070	
Другие виды основных средств	За 2021			440			(33)	440	(33)
	За 2020								
Учтено в составе доходных вложений в мат.ценности - всего	За 2021								
	за 2020								

3.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На года	Изменения за период			На конец периода
				на начало периода	за период	принято к учету в качестве основных средств увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и по незаконченные операции по модернизации	11503	за 2021	473 210		352 652	(123 867)	701 995
	11503	за 2020	334 641		236 019	(97 450)	473 210
Приобретение объектов основных средств	11504	за 2021			7 083	(6 768)	315
	11504	за 2020			531	(531)	-
Оборудование к установке	11502	за 2021	2 163		7 722	(8213)	1 672
	11502	за 2020	1 671		21 380	(20 888)	2 163

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
Переданные в аренду основные средства	133 707	165 591
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	30	30

3.3. Финансовые вложения во внеоборотных активах

В составе финансовых вложений во внеоборотных активах, представлены в виде вкладов в уставные капиталы других организаций.

(тыс.руб.)

Наименование финансового вложения	период, год	первоначальная стоимость	поступило	выбыло	на конец
Долгосрочные финансовые активы, в т.ч.	2021	5	-	-	5
	2020	5	-	-	5
- вклад в уставный капитал других организаций	2021	5	-	-	5
	2020	5	-	-	5

3.4. Финансовые вложения в оборотных активах

В составе финансовых вложений в оборотных активах, представлены не обращающиеся на рынке акции и размещение денежных средств на депозитах.

(тыс.руб.)

Наименование финансового вложения	период, год	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение фин. вложений	поступило	резерв под обесценение фин. вложений	выбыло	первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение фин. вложений
Финансовые активы, в т.ч.	2021	86 887	(26 752)	29 300	-	51 233	64 954	(26 752)
	2020	235 094	(26 752)	224 423	-	372 630	86 887	(26 752)
- долговые ценные бумаги	2021	-	-	-	-	-	-	-
	2020	38 790	-	-	-	38 790	-	-
- акции	2021	60 654	(26 752)	-	-		60 654	(26 752)
	2020	60 654	(26 752)	-	-		60 654	(26 752)
- депозитные счета	2021	26 233	-	29 300	-	51 233	4 300	-
	2020	135 650	-	224 423	-	333 840	26 233	-

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов в бухгалтерском балансе отражены наличные денежные средства, средства на расчетных, валютных и счетах в специальных счетах в банке.

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе	6	58
Денежные средства остатки на банковских счетах	148	2
Переводы в пути	0	2
Итого:	154	62

3.6. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы – всего	за 2021	564	-	251 140	(249 211)	-	-	2 493	-
	за 2020	1 750	-	214 848	(216 035)	-	-	564	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021	564	-	12 474	(10 545)	-	-	2 493	-
	за 2020	1 750	-	4 924	(6 110)	-	-	564	-
Готовая продукция	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021	-	-	16	(16)	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021	-	-	238 650	(238 650)	-	-	-	-
	за 2020	-	-	209 924	(209 924)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	за 2021	764	-	30 744	(11 609)	-	-	19 899	-
	за 2020	554	-	9 518	(9 307)	-	-	764	-
в том числе:	за 2021	287	-	12 907	(11 432)	-	-	1 762	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	за 2021	138	-	9 336	(9 187)	-	-	287	-
	за 2020	477	-	323	(177)	-	-	623	-
Расходы будущих периодов	за 2021	416	-	182	(120)	-	-	477	-
	за 2020	-	-	17 514	-	-	-	17 514	-
Долгосрочные активы к продаже	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

3.7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Просроченной дебиторской задолженности нет. Резервы не создавались.

Просроченной дебиторской задолженности нет. Резервы не создавались. (тыс. руб.)										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло	перевод из дебиторской кредитору задолженности	перевод из кредитной дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность –всего в т.ч. Прочая	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2021	12 713	-	189 471	-	(20 597)	13 851	266	195 704	-
	2020	190 371	-	2 028	-	(179 937)	-	251	12 713	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	3 660	-	189 144	-	(1 814)	-	-	190 990	-
	2020	167 713	-	2 028	-	(166 081)	-	-	3 660	-
	2021	3 606	-	206	-	-	-	-	3 812	-
	2020	6 978	-	-	-	(3 372)	-	-	3 606	-
Прочая	2021	5 447	-	121	-	(18 783)	13 851	266	902	-
	2020	15 680	-	-	-	(10 484)	-	251	5 447	-
Итого	2021	12 713	-	189 471	-	(20 597)	13 851	266	195 704	-
	2020	190 371	-	2 028	-	(197 765)	-	251	12 713	-

3.8. Расшифровка долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из дебиторской в кредитную задолженность	Перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			поступление	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2021 г.	2 318 680	435 000	-	(84 000)	-	-	2 669 680
	за 2020 г.	2 339 620	288 000	-	(308 940)	-	-	2 318 680
	за 2021 г.	2 318 680	435 000	-	(84 000)	-	-	2 669 680
	за 2020 г.	2 339 620	288 000	-	-	-	-	2 318 680
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2021 г.	61 586	23 414	1 192	(29 804)	13 851	266	70 505
	за 2020 г.	85 047	33 689	343	(57 740)	251	251	61 586
	за 2021 г.	17 579	5 939	-	(12 082)	-	-	11 434
	за 2020 г.	25 001	14 376	1 277	(48 067)	8 189	-	85 047
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	25 847	12 043	-	(16 902)	-	-	20 988
	за 2020 г.	17 013	9 288	-	(454)	-	-	25 001
	за 2021 г.	7 159	204	-	(470)	13 851	266	21 010
	за 2020 г.	16 092	20	6	(9 210)	-	251	7 159
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	10 268	5 000	1 192	(349)	-	-	16 111
	за 2020 г.	26 180	10 000	337	(26 249)	-	-	10 268
	за 2021 г.	734	228	-	(1)	-	-	961
	за 2020 г.	761	2	-	(29)	-	-	734
прочая	за 2021 г.	2 380 266	458 414	1 192	(113 804)	13 851	266	2 740 185
	за 2020 г.	2 424 667	321 689	343	(366 680)	-	251	2 380 266
	Итого							

3.9. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало 2021 года	Признано	Погашено	Остаток на конец 2021 года
Оценочные обязательства - всего	553	1 894	(1 907)	540
в том числе:				
Отпускное вознаграждение	455	1 602	(1 600)	457
Страховые взносы	98	293	(308)	83

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

3.10. Выручка от реализации товаров, работ, услуг

За 2021 год по ООО «Нарпромразвитие» выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 92 517 тыс. рублей без НДС.

(тыс. руб.)

Наименование продукции	Факт 2021 г.	Факт 2020 г.	Темп роста, %
1. Передача электроэнергии	36 391	15 578	+ 133,6 %
2. Предоставление имущества в аренду	19 885	18 152	+ 9,5 %
3. Водоснабжение, водоотведение	1 421	1 481	- 4,05 %
4. Услуги лыжного спуска	14 872	6 016	+ 147,2 %
5. Прочие виды деятельности	19 948	30 377	- 34,3 %
Итого	92 517	71 604	-

3.11. Расшифровка затрат на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	9 571	3 125
Расходы на оплату труда	17 734	12 643
Отчисления на социальные нужды	3 316	2 843
Амортизация	150 622	140 689
Прочие затраты	140 643	125 095
Итого по элементам	321 886	284 395
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	321 886	284 395

3.12. Прочие доходы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2021	2020
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	264 642	5 224
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	38 780
Проценты к получению	39	354
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	1 939
Доходы, связанные с реализацией основных средств	61 554	-
Компенсация за изъятие земельных участков	-	3389
Штрафы, пени, неустойки к получению	890	
Иные прочие доходы	517	929
Итого	327 642	50 625

3.13. Прочие расходы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2021	2020
Проценты к уплате	(1 192)	(337)
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	(38 790)
Расходы от реализации и выбытия прочего имущества	(16)	(2 127)
Расходы по реализации и выбытию основных средств	(23 031)	(970)
Амортизация прочего имущества	(11 502)	(12 255)
Расходы по оплате банковских услуг	(384)	(232)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(233)	-
Налоги и сборы	(115)	(3)
Иные прочие расходы	(382)	(8 556)
Итого	(36 855)	(63 270)

3.14. Налог на прибыль.

Налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	2020
Прибыль до налогообложения	61 418	(225 436)
Налоговая ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	12 284	(45 087)
Постоянный налоговый расход (доход)	231	(724)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением/		

погашением временных разниц в отчетном периоде		
Изменение отложенных активов		
по основным средствам	2 199	(1 879)
по резервам предстоящих расходов	2	7
расходы будущих периодов	9 324	(40 153)
Итого	11 525	(42 025)
Изменение отложенных налоговых обязательств		
по внеоборотным активам	(230)	(148)
по дебиторской задолженности	2	2
по материалам	(7)	(13)
по основным средствам	(8 097)	(3 627)
Итого	(8 332)	(3 786)
Итого отложенный налог за отчетный период	3 193	(45 811)
Текущий налог на прибыль за отчетный период	9 322	-
Итого расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный период	12 515	(45 811)

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Связанными сторонами ООО «Нарпромразвитие» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Зотов Александр Владимирович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо является членом Совета директоров общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	04.12.2019 30.04.2021 04.12.2019	-
2.	Куимов Игорь Евгеньевич		Лицо является членом Совета директоров общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.04.2021 09.07.2019	-
3.	Лука Моретти		Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2021	-
4.	Шиткина Ирина Сергеевна		Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2021	-
5.	Уленицкий Александр Александрович		Лицо является членом Совета директоров общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.04.2021 16.04.2019	-
6.	Акционерное общество "Холдинговая компания Элинар"	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1 каб 302А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	01.06.2006 01.04.2020	-
7.	Акционерное общество "Элинар"	143322 Московская область	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	01.06.2006	-

		г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1	общество		
8.	Общество с ограниченной ответствен ностью "ЭлинарСтрой Инвест"	143325 Московская область г. Наро- Фоминск п.Новая Ольховка здание учебный комбинат каб.17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	25.11.2014	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью "Птицефабрика "Элинар-Бройлер"	143325 Московская область г. Наро-Фоминск п.Новая Ольховка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.02.2015	-
10.	Акционерное общество "Владимирский завод пленочных материалов"	600016 Владимирская область г.Владимир ул.Красносель ская д.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.06.2006	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью "Завод электроизоляцион ных материалов "Элинар"	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево ул.Спортивная вл.№1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	12.01.2015	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная фирма «Химпромсервис»	414056 Астраханская область г. Астрахань ул.Латышева д.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.06.2006	-
13.	Публичное акционерное общество «Астраханское стекловолокно»	414056 Астраханская область г. Астрахань ул.Латышева д.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.06.2006	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1 каб.211	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	15.06.2006	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭлинарСиб»	630075 Новосибирская область г. Новосибирск ул.Народная д.3 офис 225	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2007	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания Элинар»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	20.03.2008	-

		пл. Купца Алешина вл.№1 каб.212			
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Агро»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1 каб.307	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.03.2008	0,1
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Владимирский завод пленочных материалов»	600018 Владимирская область г.Владимир ул.Красносель ская д.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.04.2008	-
19.	Элсим Груп Б.В. (Elsim Group B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью	Кингсфордвег 151, 1043 GR Амстердам, Нидерланды	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	28.11.2011	0,1
20.	Общество с ограниченной ответственностью «АстИнвест»	414056 Астраханская область г. Астрахань ул.Латышева д.8	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей в уставном капитале общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	12.03.2012 07.02.2012	50
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Бройлер»	143325 Московская область г. Наро-Фоминск п.Новая Ольховка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	11.03.2012	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл-Парк «Котово»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1 каб. 204	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.06.2006	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «НарПромСервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1 каб.202	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.06.2006	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «НарПромЭнерго»	143322 Московская обл. г. Наро-Фоминск с. Атепцево ул. Спортивная вл. 1 здание завод помещение 240	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	11.09.2013	-
25.	Общество с ограниченной	143322 Московская	Лицо имеет право распоряжаться более	07.12.2018	49,8

	ответственностью «Элфин»	область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1	чем 20 процентами долей в уставном капитале общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.10.2015	
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Элинар»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2018	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-ИЖС»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.№1 каб.411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	28.04.2016	-
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Инвест»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.05.2016	-
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Радождево»	249270 Калужская область Сушиничский район город Сушиничи улица Ленина дом 23 помещение 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.09.2016	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Элинар- Жилсервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево ул.Речная д.2 помещение №35	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	14.10.2016	-
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Свежесть»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1 кабинет 4026	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.02.2018	-
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Деталь-Комплект»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1 кабинет 208	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.04.2018	-
33.	Общество с ограниченной	143322, Московская	Лицо принадлежит к той группе лиц, к	29.12.2018	-

	ответственностью «ЭнергоСервис»	область г. Наро-Фоминск с. Атепцево ул. Спортивная дом 1 здание завод помещение 262	которой принадлежит общество		
34.	Общество с ограниченной ответственностью «СтеклоТекс»	414056 Астраханская область г.Астрахань ул.Латышева д.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.04.2019	-
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика в Белоусово»	249160 Калужская область, Жуковский р-н, д.Воробы, Воробьевский сельсовет	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
36.	Общество с ограниченной ответственностью «ИстВестДевелопмент»»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина владение 1 кабинет 204	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.07.2019	-
37.	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофРезерв»	143325, Московская область г.Наро-Фоминск, п.Новая Ольховка, учебный комбинат каб.206	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	03.02.2020	-
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Белоусовский»	249162 Калужская область, м.р-н Жуковский с.п село Истье тер.Птицефабрика зд.1 пом.9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
39.	Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛ РУС»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминск с. Атепцево ул.Совхозная стр.59Б помещ. 25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.10.2021	-
40.	Кожеби нв (COGEBI nv), акционерное общество с ограниченной ответственностью	Бельгия, Брюссель, В-1651, Йозеф Хайсманлаан, 65	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	04.09.2007	-
41.	КОЖЕБИ а.с. (COGEBI a.s.), акционерное общество	Важичка 2104 390 02, Табор, Чехия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.12.2017	-
42.	КОЖЕБИ Инк	14 Фарадей Драв,	Лицо принадлежит к	26.12.2017	-

	(COGEBI Inc), акционерное общество с ограниченной ответственностью	Дувр, Нью Хэмпшир, 03820, США	той группе лиц, к которой принадлежит общество		
43.	КОЖЕБИ Азия, сдн. бхд (COGEBI ASIA sdn bhd), частная компания с ограниченной ответственностью	Лот 752, №3, Ялан Субанг 3, Ст.Пенага Индастриал Парк, 47610, Субанг Джайа, Селангор Малайзия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.12.2017	-
44.	КОЖЕБИ Индия Прайвэт лимитед (COGEBI India Private Limited), акционерное общество с ограниченной ответственностью	113-В, 2-ой этаж, Инфантри Роуд, Бангалор, 560001 Индия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.12.2017	-
45.	Мурзова Наталия Борисовна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.03.2019	-
46.	Чирков Сергей Николаевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	28.05.2021	-
47.	Куимова Марина Анатольевна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2018	-
48.	Доровская Валентина Викторовна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	08.11.2021	-
49.	Дымов Юрий Иванович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.07.2019	-
50.	Куимов Артем Игоревич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.12.2018	-
51.	Федорова Светлана Викторовна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.05.2019	-
52.	Кузилин Юрий Сергеевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.02.2019	-
53.	Борисенко Юрий Васильевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.02.2021	-

54.	Синицына Людмила Ивановна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.02.2021	-
55.	Воронов Михаил Викторович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.03.2021	-
56.	Марухин Сергей Николаевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	17.03.2021	-
57.	Калинин Дмитрий Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.04.2021	-
58.	Ермолаев Александр Юрьевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.10.2021	-
59.	Власенко Дмитрий Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	11.04.2019	-
60.	Геллер Александр		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.07.2019	-
61.	Панкичев Дмитрий Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.03.2020	-
62.	Камелягин Леонид Леонидович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.03.2021	-
63.	Евтеев Игорь Вячеславович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.03.2021	-
64.	Шевченко Роман Юрьевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.08.2021	-

Состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

Куимов Игорь Евгеньевич	Член Совета директоров
Зотов Александр Владимирович	Член Совета директоров
Уленицкий Александр Александрович	Член Совета директоров
Шиткина Ирина Сергеевна	Член Совета директоров
Лука Моретти	Член Совета директоров

Вознаграждение членам Совета директоров за 2021 и 2021 годы не выплачивались.

Операции со связанными сторонами

Процентный расход по займам полученным

(тыс. руб.)

Наименование организации	2021	2020
АО «Холдинговая компания «Элинар»	-	-
АО «ВЗПМ»	1 191,9	336,7
Итого	1 191,9	336,7

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

Наименование организации	2021	2020
ООО «Птицефабрика Элинар-Бройлер»	201	328
АО «Холдинговая компания «Элинар»	7 793	6 877
ООО «НарПромЭнерго»	18 898	21 287
ООО «НарПромСервис»	497	6
ООО «ЭлинарСтройИнвест»	294 271	202 648
ООО «Элинар –Агро»	2 316	2 099
АО «Элинар»	707	335
ООО ТД «Элинар»	377	342
ООО «ИстВестДевелопмент»	16 075	6 730
ООО «Элфин»	285	285
ООО «Энергосервис»	6 276	10 404
Итого	347 696	251 341

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ, имущественных прав.

(тыс. руб.)

Наименование организации	2021	2020
АО «Элинар»	100	357
ООО «НарПромЭнерго»	4 137	3 838
ООО «НарПромСервис»	1 960	11 761
ООО «Энергосервис»	43 671	18 693
ООО «Торговый Дом Элинар»	-	-
Итого	49 868	34 649

Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	2021	2020
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	45 256	70 476
На оплату товаров, работ, услуг	(353 962)	(257 583)
На оплату процентов по займам	(349)	(1 020)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	-	-
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	-	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	440 000	298 000
Погашение заемных средств	(84 000)	(334 170)

Дебиторская задолженность связанных сторон на 31.12.21г.

(тыс.руб)

Наименование организации	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
АО «Элинар»	261	в течение 2022г.
ООО «НарПромЭнерго»	1 502	в течение 2022г.
ООО «Птицефабрика Элинар-Бройлер»	60	в течение 2022г.
АО «ХК Элинар»	1 058	в течение 2022г.
ООО «Элинар-Агро»	112	в течение 2022г.
ИТОГО	2 993	в течение 2022г.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами на 31.12.21 г.

(тыс. руб.)

Наименование организации	На 31 декабря 2020 г.	Срок погашения
АО «Элинар»	25	в течение 2021г.
ООО «НарПромСервис»	58	в течение 2021г.
ООО «Энергосервис»	7 032	в течение 2021г.
ИТОГО	7 115	в течение 2021г.

Заемные средства от связанных сторон на 31.12.21г

(тыс. руб.)

Наименование организации	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
АО «ХК «Элинар»	2 669 680	2 318 680
АО «ВЗПМ»	15 000	10 000
Итого	2 684 680	2 328 680

Основной управленческий персонал общества

К основному управленческому персоналу организации относятся Генеральный директор, его заместитель, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

В 2021 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 1 796 тыс. руб., в том числе взносы на указанные выплаты 314,0 тыс. руб. (2019 г. – 1 809 тыс. руб., в том числе взносы на указанные выплаты 342 тыс. руб.), долгосрочные вознаграждения не выплачивались, займы не выдавались.

Виды выплат	2021	2020
Краткосрочные вознаграждения	1 796	1 809
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	1 796	1 809

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы

V. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

Общество в 2021г. не получало и не выдавало поручительств.

VI. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА И ИСКОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ

Судебные разбирательства на существенные суммы в 2021 году Общество не вело.

VII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года рост внешнеполитической и геополитической напряженности, введение большого числа санкций рядом стран в отношении РФ в целом, ЦБ РФ, ряда российских компаний и банков, существенный рост волатильности на фондовых, валютных, сырьевых рынках, привело к значительному снижению курса рубля к доллару и евро, вызвало существенное повышение ключевой ставки ЦБ РФ. Эти события в той или иной мере могут

негативно повлиять на деятельность российских компаний. Правительство РФ и ЦБ РФ принимают меры по стабилизации ситуации.

Общество расценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты.

Количественный эффект данных событий после отчетной даты на текущий момент оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. В настоящий момент руководством общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической и экономической ситуацией, на деятельность общества. По мнению руководства общества, данное негативное воздействие не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Нарпромразвитие»



Зотов А.В.

31 марта 2022 года

