Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ЗАО "Портал" за 2021 год (часть 1)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	862	(862)	-	-	-	-	-	-	-	862	(862)
	5110	за 2020 г.	862	(722)	-	-	-	(140)	-	-	-	862	(862)
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	390 031	(157 798)	28 647	(1 062)	1 062	(29 931)	-	-	-	417 616	(186 667)
	5210	за 2020 г.	381 041	(129 897)	9 045	(55)	55	(27 956)	-	-	-	390 031	(157 798)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021 г.	4 887	(1 830)	-	-	-	(162)	-	-	-	4 887	(1 992)
	5211	за 2020 г.	4 887	(1 668)	-	-	-	(162)	-	-	-	4 887	(1 830)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	2 210	(2 067)	-	(169)	169	(73)	-	-	-	2 041	(1 970)
	5212	за 2020 г.	2 147	(1 964)	118	(55)	55	(158)	-	-	-	2 210	(2 067)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021 г.	372 285	(150 706)	28 398	(251)	251	(28 805)	-	-	-	400 432	(179 260)
	5213	за 2020 г.	363 358	(124 355)	8 927	-	-	(26 351)	-	-	-	372 285	(150 706)
Другие виды основных средств	5204	за 2021 г.	1 003	(972)	-	(524)	524	(32)	-	-	-	479	(479)
	5214	за 2020 г.	1 003	(881)	-	-	-	(91)	-	-	-	1 003	(972)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	2 346	(1 189)	249	(118)	118	(130)	-	-	-	2 477	(1 200)
	5215	за 2020 г.	2 346	(726)	-	-	-	(463)	-	-	-	2 346	(1 189)
Транспортные средства	5206	за 2021 г.	7 300	(1 034)	-	-	-	(730)	-	-	-	7 300	(1 764)
	5216	за 2020 г.	7 300	(304)	-	-	-	(730)	-	-	-	7 300	(1 034)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	524 157	(86 283)	158 892	-	-	(58 379)	-	-	-	683 049	(144 662)
	5230	за 2020 г.	445 664	(36 204)	78 493	-	-	(50 078)	-	-	-	524 157	(86 283)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021 г.	524 157	(86 283)	158 892	-	-	(58 379)	-	-	-	683 049	(144 662)
	5231	за 2020 г.	445 664	(36 204)	78 493	-	-	(50 079)	-	-	-	524 157	(86 283)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	140 642	55 934	-	(187 539)	9 037
	5250	за 2020 г.	34 737	193 443	-	(87 538)	140 642

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	683 049	524 157	445 664
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	64 192	64 541	68 121
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	113 246	-	113 246	2 272 848	(2 264 055)	-	-	X	122 039	-	122 039
	5420	за 2020 г.	97 649	-	97 649	1 641 570	(1 625 973)	-	-	X	113 246	-	113 246
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	109 079	-	109 079	608 893	(602 211)	-	-	383 914	115 761	-	115 761
	5421	за 2020 г.	95 502	-	95 502	408 020	(394 443)	-	-	236 917	109 079	-	109 079
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	1 778	-	1 778	723 848	(724 254)	-	-	78	1 372	-	1 372
	5422	за 2020 г.	997	-	997	533 642	(532 861)	-	-	208	1 778	-	1 778
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	2 389	-	2 389	940 107	(937 588)	-	-	-	4 908	-	4 908
	5425	за 2020 г.	1 149	-	1 149	699 908	(698 668)	-	-	-	2 389	-	2 389
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	38 228	-	32 099	-	(11 433)	-	-	-	-	-	58 894	-
	5530	за 2020 г.	101 178	-	30 915	-	(93 865)	-	-	-	-	-	38 228	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	16 635	-	13 344	-	(7 536)	-	-	-	-	-	22 443	-
	5531	за 2020 г.	22 416	-	3 825	-	(9 606)	-	-	-	-	-	16 635	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	19 411	-	18 148	-	(3 499)	-	-	-	-	-	34 060	-
	5532	за 2020 г.	71 856	-	10 924	-	(63 369)	-	-	-	-	-	19 411	-
Прочая	5513	за 2021 г.	2 182	-	607	-	(398)	-	-	-	-	-	2 391	-
	5533	за 2020 г.	6 906	-	16 165	-	(20 889)	-	-	-	-	-	2 182	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	38 228	-	32 099	-	(11 433)	-	-	X	-	-	58 894	-
	5520	за 2020 г.	101 178	-	30 915	-	(93 865)	-	-	X	-	-	38 228	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	546 151	121 108	-	(245 685)	-	-	-	-	421 574
	5580	за 2020 г.	521 796	172 932	-	(148 577)	-	-	-	-	546 151
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	88 540	6 254	-	(83 114)	-	-	-	-	11 680
	5581	за 2020 г.	53 700	66 462	-	(31 622)	-	-	-	-	88 540
авансы полученные	5562	за 2021 г.	94 485	26 536	-	(4 654)	-	-	-	-	116 367
	5582	за 2020 г.	6 512	87 973	-	-	-	-	-	-	94 485
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	2 694	85 667	-	(49 328)	-	-	-	-	39 033
	5583	за 2020 г.	1 913	791	-	(10)	-	-	-	-	2 694
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	113 800	-	-	(20 000)	-	-	-	-	93 800
	5585	за 2020 г.	229 900	-	-	(116 100)	-	-	-	-	113 800
прочая	5566	за 2021 г.	246 632	2 651	-	(88 589)	-	-	-	-	160 694
	5586	за 2020 г.	229 771	17 706	-	(845)	-	-	-	-	246 632
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	546 151	121 108	-	(245 685)	-	X	-	-	421 574
	5570	за 2020 г.	521 796	172 932	-	(148 577)	-	X	-	-	546 151

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	574 970	374 039
Расходы на оплату труда	5620	142 220	110 925
Отчисления на социальные нужды	5630	44 467	34 663
Амортизация	5640	29 931	28 095
Прочие затраты	5650	100 244	143 674
Итого по элементам	5660	891 832	691 396
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 113)	(2 021)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	889 719	689 375

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 144	12 332	(14 476)	-	-
в том числе: Резерв предстоящих отпусков	5701	2 144	12 332	(14 476)	-	-

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Шигапов Марат Гаптыльфатович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ЗАО «Портал» за 2021 год (часть № 2)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (РСБУ).

1.Сведения об обществе

1.1. Закрытое акционерное общество «Портал»

1.2.Место нахождения, почтовый адрес: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 95

1.3.Дата государственной регистрации – 10.10.1999, свидетельство серия 12 № 000422122 выдано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Марий Эл.

1.4. Размер уставного капитала общества на 31.12.2021 г. составляет 84 000 рублей, состоит из 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб. за одну акцию.

Количество акционеров 2 человека, в том числе физических лиц 2.

Доля государственной собственности составляет 0%.

Базовая прибыль на одну акцию составила:

2020 г. – 54,99 тыс. руб.,

2021 г. – 67,65 тыс. руб.

Разводненная прибыль на одну акцию составила:

2020 г. – 54,99 тыс. руб.,

2021 г. – 67,65 тыс. руб.

1.5. Генеральный директор Общества Шигапов Марат Гаптыльфатович.

1.6. Органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор.

1.7. Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ПрофитАудит», Сокращенное наименование: ООО «ПрофитАудит», ИНН 1215141540 КПП 121501001. Почтовый адрес: 424000, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, д.79, оф.306.

Данные об аудиторе: Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций от 30.12.2009 за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 10903047063.

1.8. Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 25.99.21 – Производство бронированных или армированных сейфов, несгораемых шкафов и дверей;

1.9. Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 280 человек, за 2020 год - 295 человек.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

Элементы учетной политики

2.1. Информация о связанных сторонах

2.1.1 Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу с отчислениями на обязательное страхование, в совокупности за 2021 год составил 8 017,0 тыс. руб., в том числе:

- 5602,7 – направлено на оплату труда;
- 694,6 – направлено на выплату отпускных;
-7,3 – выплачено по больничным листам;
-1712,4 – направлено на уплату страховых взносов.

Все вознаграждения выплачивались в соответствии с Трудовыми договорами, Положением об оплате труда, Коллективным договором и решением Собрания акционеров и носили краткосрочный характер.

2.1.2 Основные сделки со связанными сторонами в 2021 году:

а) Аренда производственных и офисных помещений у ООО «Гардиан Группа» составляет 84 368,3 тыс. руб.

б) Аренда производственного оборудования и товарных знаков, приобретение материалов у ООО Компания «Гардиан» составляет 8439,0 тыс. руб.

Реализация материалов, работ, услуг ООО Компания «Гардиан» - 936,6 тыс. руб.

в) Реализация материалов, работ, услуг связанной стороне ООО «Гардиан ДОЗ» составляет 1029,4 тыс. руб.

Приобретено материалов и услуг на сумму 74 344,6 тыс. руб.

г) Реализация материалов, работ, услуг, сдача в аренду складских и производственных помещений связанной стороне ООО «Тиара» составляет 201 781,3 тыс. руб.

Приобретено материалов и услуг у ООО «Тиара» на сумму 52 963,0 тыс. руб.

д) Реализация продукции ООО ТД «Гардиан» составляет 972 509,5 тыс. руб.

Приобретено материалов у ООО ТД «Гардиан» на сумму 9 190,8 тыс. руб.

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Мартынов Евгений Викторович, ИНН 121501563428;
2. Фатыхов Хатиф Такиевич, ИНН 121500059070.

Обществом не получено разрешение на раскрытие прочей информации о своих бенефициарных владельцах.

2.2. Доходы общества

Для бухгалтерского учета выручка определялась по мере отгрузки товаров (оказанных услуг) и предъявления покупателю отгрузочных документов.

Для целей налогового учета доходы и расходы определялись по методу начислений.

Выручка общества за 2021 год по основным видам деятельности составила 954 769,4 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

- производство бронированных или армированных сейфов, несгораемых шкафов и дверей – 776 046,2 тыс. руб.;

- сдача в аренду нежилых помещений и оборудования – 157 342,8 тыс. руб.;

- оказание различного рода услуг по изготовлению металлоизделий – 21 380,4 тыс. руб.

2.3. Расходы общества

Для целей бухгалтерского учета учет затрат на производство производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №10/99 «Расходы организаций», для целей налогового учета в соответствии с главой Налогового кодекса РФ.

Для учета затрат основных и вспомогательных производств применялись следующие счета бухгалтерского учета:

сч.20 «Основное производство», сч.25 «Общепроизводственные расходы», сч.26 «Общехозяйственные расходы».

Для налогового учета расходы, связанные с производством и реализацией, группировались по следующим элементам:

- материальные затраты,
- расходы на оплату труда с отчислениями,
- амортизационные отчисления,
- общепроизводственные расходы,
- прочие расходы.

Затраты на производство за 2021 год составили 891 832 тыс. руб., в том числе:

- амортизация основных средств – 29 931 тыс. руб.;
- заработная плата работников с отчислениями – 186 687 тыс. руб.;
- материальные затраты – 574 970 тыс. руб.;
- прочие затраты – 100 244 тыс. руб.

2.4. Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2021 год составили 33 589 тыс. руб., в т.ч.:

- реализация лома – 8 210,9 тыс. руб.;
- реализация макулатуры – 25,5 тыс. руб.;
- реализация материалов – 24 505,4 тыс. руб.;
- прибыли и убытки прошлых лет – 169,3 тыс. руб.;
- просроченная задолженность – 194,3 тыс. руб.;
- сальдированная курсовая разница при расчетах в у.е. – 70,8 тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы – 412,8 тыс. руб.

2.5. Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2021 год составили 27 461 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка – 228 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 99,3 тыс. руб.;
- стоимость металлолома и прочего имущества при реализации – 25 548,2 тыс. руб.;
- неучитываемые расходы – 548,5 тыс. руб.;
- просроченная задолженность – 250,4 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 786,6 тыс. руб.

2.6. Основные средства

Учет основных средств ведется на счете 01.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны быть одновременно соблюдены следующие условия:

– объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

– организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

В целях налогового учета активы, отвечающие всем выше перечисленным требованиям, но имеющие стоимость менее 100 тыс. руб. включались в состав материально-производственных запасов и списывались на расходы отчетного периода в момент передачи их в эксплуатацию.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости (в момент приобретения) и восстановительной стоимости (после переоценки), в балансе отражаются по остаточной стоимости.

Амортизационные отчисления начислялись для бухгалтерского и налогового учета линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с требованиями Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Списание стоимости оснастки на затраты предприятия производить через амортизацию, исходя из сроков полезного использования оснастки. Основание п.4 ПБУ 6/01.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на:

01.01.2021 г. составила 390 030,7 тыс. руб.;

31.12.2021 г. составила 417 615,9 тыс. руб.

Расчет амортизации основных средств ведется линейным способом, учитывается на 02 счете. Величина амортизации основных средств по состоянию на:

01.01.2021 г. составила 157 797,7 тыс. руб.;

31.12.2021 г. составила 186 666,8 тыс. руб.

Степень износа основных средств Общества на 31.12.2021 г. составляет 44,7 %.

2.7. Производственные запасы

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости.

Величина запасов сырья и материалов (в том числе расходов будущих периодов (без расходов на капитальные ремонты), НЗП) на конец 2021 года составила 122 038,6 тыс. руб.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней стоимости в момент отпуска.

Стоимость запасных частей оснастки, необходимых для замены изношенных частей инвентарного объекта оснастки, учитывалась в составе материально-производственных запасов и относилась на затраты предприятия.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (пункт 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Запасы признаются в бухгалтерском и налоговом учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (пункт 36 «б» ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражались перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (пункт 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2021 г. не создавался, поскольку признаки обесценения запасов отсутствуют.

2.8. Кредиторская задолженность. Дебиторская задолженность.

2.8.1. Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товарно-сопроводительных документах. Кредиторская задолженность в полном объеме является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 421 574 тыс. руб., в том числе поставщикам – 11 680 тыс. руб.

2.8.2. Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах. Дебиторская задолженность в полном объеме является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г. составила 58 894 тыс. руб., в том числе покупателей и заказчиков 22 443 тыс. руб.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам в 2021 году не создавались, поскольку отсутствует дебиторская задолженность, принимаемая в расчет резервов по сомнительным долгам, отвечающая критериям учетной политики.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);

в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия вышеперечисленных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной		
	Подпункт «б»	Подпункт «в»	Подпункты «б», «в»
Просрочки нет	0%	50%	80%
Просрочка менее 12 месяцев	50%	70%	100%
Просрочка более 12 месяцев	100%	100%	100%

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

2.10. Резерв по оценочным обязательствам

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности, т.е. 31.12.2021 г.

Сумма резерва рассчитана как произведение количества неиспользованных сотрудниками дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.11. Капитал и резервы

Резервный капитал Общества на 31.12.2021 г. составил 4,2 тыс. руб., что составляет 5% уставного капитала Общества в 2021 г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г. составила 538 710 тыс. руб.

2.12. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 538 802 тыс. руб. Величина чистых активов Общества значительно выше стоимости уставного капитала.

2.13. Непрерывность деятельности

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность организации в 2021 году. Распространение новой коронавирусной инфекции не оказало негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В 2022 году ЗАО «Портал» не планирует прекращения или существенного снижения объемов деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на текущих планах и прибыльности операций.

Между тем, на деятельность Общества в 2022 году негативно повлияет санкционная политика в отношении России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья). Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать риски невозможности непрерывной деятельности Общества.

2.14. События после отчетной даты

С конца февраля 2022 года курс доллара по отношению к рублю резко вырос – на 142,4%. Соответственно, наблюдается рост цен на импортные материалы. При этом цены поставщиков на внутреннем рынке также растут по мере ослабления российской валюты. Данные условия, а также санкции, наложенные на Россию, окажут негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества.

По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории не корректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ всевозможного воздействия антироссийских санкций на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/2008 «События после отчетной даты».

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год отсутствуют.

2. 15. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Генеральный директор ЗАО «Портал» Шигапов М.Г.

МП

31 марта 2022 г.