

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Полипласт-Казань»
ЗА 2021 ГОД**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань» (далее Общество) – предприятие по производству и оптовой торговле добавок для бетона.

Юридический адрес: 420029, РТ, г.Казань, ул.Сибирский тракт, д.34, корп.2, офис 233;

Почтовый адрес: 420029, РТ, г.Казань, а/я 12.

Филиалов, зависимых и дочерних обществ нет.

Численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 25 человек (на 31.12.2020 – 19 человек).

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

- компания Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» (ООО «Полипласт-УралСиб»), владеющая 99% Уставного капитала Общества;
- Ковалев Александр Федорович, владеющий 1% Уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность учредителей по взносам в Уставной капитал отсутствует.

Исполнительным органом ООО «Полипласт-Казань» является директор.

Директор в 2021 году Семеленов Максим Викторович.

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Основные положения Учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Полипласт-Казань».

1. Учёт готовой продукции ведется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции». По дебету счета 40 отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции в корреспонденции со счетом 20 «Основное производство». По кредиту счета 40 отражается нормативная (плановая) себестоимость произведенной продукции в корреспонденции со счетом 43 «Готовая продукция». Счет 40 закрывается ежемесячно. Выпущенная и реализованная в отчетном месяце продукция учитывается по фактической себестоимости. Количественный учет готовой продукции вести по ее весу. Принять за единицу учета 1 тонну.

2. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

3. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

4. Момент получения дохода (осуществление расхода) в целях начисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

5. Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.

6. Уровень существенности определен в 5% от сумм в бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению за период.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью выше установленного лимита, учитываются на счете 01 «Основные средства».

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов основных средств, затраты, учтенные на счете учета 08 «Вложения во внеоборотные

активы», увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств, с последующим отражением в дебет счета учета 01 «Основные средства»;

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002).

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

При списании объекта основных средств в результате продажи, выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2021 по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Динамика показателей

Таблица 1

Основные средства на 31.12.2021

(тыс. руб.)

Наименование вида ОС	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Остаточная стоимость
Земельные участки	5 222	-	5 222
Здания	1 168	19	11 148
Машины и оборудование	18 996	9 710	9 287
Передаточные устройства	6 786	599	6 226
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 994	735	8 259
Прочие основные фонды	107	14	93
Транспортные средства	6 205	3 796	2 410
Незавершенное строительство	221 777		221 777
Итого:	269 255	14 833	254 422

Ни на 01.01.2020, ни на 01.01.2021 основные средства переоценке не подвергались.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже

принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

В 2021г. были введены в эксплуатацию основные средства:

- Насосная станция противопожарного водоснабжения, инв.№000000107 на срок 301 месяц первоначальной стоимостью 1 167 891,67 руб.
- Анализатор влажности (влагомер) ЭЛВИЗ-2С, инв.№000000126 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 75 900,00 руб.
- Виброплощадка типа СМЖ-739М, инв.№000000098 на срок 84 месяца первоначальной стоимостью 47 227,49 руб.
- Водонагреватель электрический ЭПВН-60, инв.№000000097 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 53 748,33 руб.
- Водонагреватель электрический ЭПВН-60, инв.№000000096 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 52 026,67 руб.
- Ворота откатные с калиткой, инв.№000000104 на срок 121 месяц на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 166 666,67 руб.
- Дизельная электростанция KES 275 RE в кожухе, инв.№000000112 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 1 629 804,17 руб.
- Камера нормального твердения КНТ-64/28 с системой, инв.№000000122 на срок 84 месяца первоначальной стоимостью 263 290,50 руб.
- Котел RSA400 (с автоматикой безопасности) зав.№111, инв.№000000105 на срок 240 месяцев первоначальной стоимостью 175 576,25 руб.
- Котел RSA400 (с автоматикой безопасности) зав.№201, инв.№000000106 на срок 240 месяцев первоначальной стоимостью 175 576,25 руб.
- Кран консольный с электрическим поворотом консоли, инв.№000000120 на срок 181 месяц первоначальной стоимостью 741 666,67 руб.
- Лабораторный бетоносмеситель LC-Tech, инв.№000000102 на срок 61 месяц первоначальной стоимостью 88 333,33 руб.
- Лабораторный бетоносмеситель LC-Tech, инв.№000000103 на срок 61 месяц первоначальной стоимостью 88 333,33 руб.
- Насос F 32/160 В, инв.№000110-1 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 46 663,22 руб.
- Насос F 32/160 В, инв.№000110-2 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 46 663,22 руб.
- Насос F 32/160 В, инв.№000110-3 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 46 663,22 руб.
- Насос ХМ 6,3/30K55А-2,2/2 в компл. с отв.фланцами, инв.№000111-1 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 71 666,67 руб.

- Насос ХМ 6,3/30K55A-2,2/2 в компл. с отв.фланцами, инв.№000111-2 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 71 666,67 руб.
- Насос ХМ 6,3/30K55A-2,2/2 в компл. с отв.фланцами, инв.№000111-3 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 71 666,67 руб.
- Насос ХМ 6,3/30K55A-2,2/2 в компл. с отв.фланцами, инв.№000111-4 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 71 666,67 руб.
- Насос ХМ 6,3/30K55A-2,2/2 в компл. с отв.фланцами, инв.№000111-5 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 71 666,67 руб.
- Насос ХМ 6,3/30K55A-2,2/2 в компл. с отв.фланцами, инв.№000111-6 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 71 666,67 руб.
- Насос ХМ 6,3/30K55A-2,2/2 в компл. с отв.фланцами, инв.№000111-7 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 71 666,67 руб.
- Насос ХМ 6,3/30K55A-2,2/2 в компл. с отв.фланцами, инв.№000111-8 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 71 666,67 руб.
- Насосная станция повышения давления, инв.№00000108 на срок 120 месяцев первоначальной стоимостью 282 366,05 руб.
- Насосная станция пожаротушения, инв.№00000109 на срок 120 месяцев первоначальной стоимостью 3 115 827,53 руб.
- Поломоечная машина Lavor PRO SCL Compact Free EVO, инв.№00000099 на срок 84 месяца первоначальной стоимостью 229 560,67 руб.
- Система видеонаблюдения, инв.№00000123 на срок 62 месяца первоначальной стоимостью 219 881,28 руб.
- Система дозации горячей воды, инв.№00000100 на срок 85 месяцев первоначальной стоимостью 88 666,67 руб.
- Сплит-система настенного типа BALLU- 18YN1_20Y, инв.№00000101 на срок 37 месяцев первоначальной стоимостью 40 037,04 руб.
- Счетчик газа Рабо G-40 DN50 № 1, инв.№00000124 на срок 120 месяцев первоначальной стоимостью 83 333,33 руб.
- Счетчик газа Рабо G-40 DN50 № 1, инв.№00000125 на срок 120 месяцев первоначальной стоимостью 83 333,33 руб.
- Центробежно-Барботажная Установка ЦБУ-1Т-2, инв.№00000121 на срок 85 месяцев первоначальной стоимостью 1 151 680 руб.
- Шкаф сушильный ШС-80-01 СПУ нерж. (+50/+200), инв.№00000127 на срок 60 месяцев первоначальной стоимостью 40 790,00 руб.
- Емкость 12м3 для хранения ГП h-3400мм d-2300мм, инв.№000114-1 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 141 166,67 руб.

- Емкость 12м³ для хранения ГП h-3400мм d-2300мм, инв.№000114-2 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 141 166,67 руб.
- Емкость 12м³ для хранения ГП h-3400мм d-2300мм, инв.№000114-3 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 141 166,67 руб.
- Емкость 12м³ для хранения ГП h-3400мм d-2300мм, инв.№000114-4 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 141 166,67 руб.
- Емкость 12м³ для хранения сырья h-3400мм d-2300мм, инв.№000113-1 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 143 111,11 руб.
- Емкость 12м³ для хранения сырья h-3400мм d-2300мм, инв.№000113-2 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 143 111,11 руб.
- Емкость 12м³ для хранения сырья h-3400мм d-2300мм, инв.№000113-3 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 143 111,11 руб.
- Емкость 15м³ для горячей воды h-4000мм d-2400мм, инв.№000115-1 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 166 166,67 руб.
- Емкость 15м³ для горячей воды h-4000мм d-2400мм, инв.№000115-2 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 166 166,66 руб.
- Емкость 15м³ для технологических нужд h-4000мм d-2400мм, инв.№000116-1 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 166 166,67 руб.
- Емкость 15м³ для технологических нужд h-4000мм d-2400мм, инв.№000116-2 на срок 130 месяцев первоначальной стоимостью 166 166,66 руб.
- Комплекс для модификации и растворения 1, инв.№00000117 на срок 150 месяцев первоначальной стоимостью 2 297 852,77 руб.
- Комплекс для модификации и растворения 1, инв.№00000118 на срок 150 месяцев первоначальной стоимостью 2 297 852,77 руб.
- Комплекс для модификации и растворения 1, инв.№00000119 на срок 150 месяцев первоначальной стоимостью 2 297 852,78 руб.
- Бытовка "Пост охраны" 3,0 х 2,4мм, инв.№00000095 на срок 84 месяца первоначальной стоимостью 107 083,33 руб.

В 2021г было продано основное средство - Резервуар V-15 куб м, инв.№А-09 с остаточной стоимостью 0.00 руб. за 70 000,00 руб., в т.ч. НДС 20%.

В 2021 году были списаны основные средства:

- Оборудование для дозации химдобавок на БСУ, инв.№00000073 с остаточной стоимостью 0.00 руб.
- Пульт управления подачей жидкости, инв.№00000072 с остаточной стоимостью 0.00

руб.

- Расходомер-дозатор горячей и холодной воды, инв.№0000086 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Система вентиляции, инв.№000000082 с остаточной стоимостью 50 957,44 руб.

- Вентилятор ВР-80-75-6.3 2.2/1000 ЛО, инв.№0000083 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Емкость 12000л для СП-1, инв.№0000087 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Емкость 16 м3, инв.№000000065 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Емкость 4кбм. 1000*2000*2000 с насосом, инв.№000000068 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Емкость 6 м3, инв.№0000022 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Емкость МН11000ФК2 11000л МН с фл и кр с кл синий, инв.№000000042 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Емкость на базе SB17_2УВК2 на поддоне, инв.№000000063 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Емкость на базе SB17_2УВФК2 на поддоне, инв.№000000052 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

- Шкаф учета и распределения электрической энергии, инв.№000000079 с остаточной стоимостью 0.00 руб.

Сведения об арендованном имуществе:

- Офисные помещения, находящиеся по адресу: 420029, РТ, г.Казань, ул.Сибирский тракт, д.34, корп.2, офис 233, используемые для осуществления управленческих и представительских функций.

- Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado используемые для осуществления управленческих и представительских функций.

- Камера тепла и холода КТХ-50/50, комплект емкостей, используемые для выполнения лабораторных и технологических работ.

Земельный участок, кадастровый номер 16:24:050101:1036 стоимостью 5 222 000 руб., передан в обеспечение исполнения обязательств в ипотеку по договорам о последующей ипотеке земельного участка от 22.12.2021.

4.2. Нематериальных активов у Общества в 2021 году не было.

4.3. Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 и 202 году не имело.

4.4. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом не проводились.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определяется как сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовых счетах. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средневзвешанной себестоимости.

На 31.12.2021 материально-производственных запасов в залоге нет.

Сырье оценивалось в сумме фактических затрат на приобретение. Способ оценки сырья при выбытии – по средней стоимости единицы запасов.

4.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Полипласт-Казань» и покупателями и заказчиками.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 31 831 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные – 2 753 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики – 26 768 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 2 310 тыс. руб.

Таблица 3
Перечень организаций-поставщиков – крупнейших дебиторов на 31.12.2021
(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ООО «Орион продукт»	1 104 720,00	40,13
ООО «Жихан»	455 564,66	16,55
ООО «СКСпецстройсервис»	359 950,70	13,07
ООО «Химрезерв»	340 200,00	12,36
Прочие	492 683,60	17,89
Всего	2 753 118,96	100,00

Таблица 4
Перечень организаций-покупателей – крупнейших дебиторов на 31.12.2021
(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ООО «Возрождение»	6 714 381,38	25,08
ООО ТК «Бетон-Сервис»	3 954 928,04	14,77
ООО «БетонМ»	1 629 589,00	6,09
ООО «БЕТОН 24»	1 263 440,00	4,72
ООО «ЖБК №9»	1 135 301,30	4,24
ООО СЗ СК «Старатель»	1 128 973,96	4,22
ООО «ХОНТЕР»	870 180,40	3,25
ООО «Фреш-Бетон»	855 613,50	3,20
ООО «ОБК»	852 946,00	3,19
ООО «Бетонный завод»	850 824,00	3,18
ООО «Жилище-Строй»	627 440,00	2,34
ООО «Вертикаль-Алабуга»	619 025,00	2,31
АО «ВК и ЭХ»	590 117,20	2,20
ООО ЖБИ «Кулонстрой»	529 571,98	1,98
ООО «Тусдорстрой»	529 128,30	1,98
ООО ПК «СКАЛА»	524 241,13	1,96
ООО «ЦСС»	456 063,14	1,70
ООО «ЕвроБетон»	424 330,80	1,59
ООО «ТПК ЖБИ»	419 194,00	1,57
ООО «ПРОИЗВОДСТВО ЖБИ»	324 423,00	1,21
ООО «ЖБИ-СТРОЙ»	258 720,00	0,97
ООО «Камский Бетонный Завод»	249 210,00	0,93
ООО «Мегалит»	244 058,05	0,91
ООО «ПК-ПРОФСНАБ»	211 009,91	0,79
ООО «Чонаш»	200 000,00	0,75
ЗАО «ССК Чебоксарский»	180 180,00	0,67
ООО «Мариэкспресс»	173 670,00	0,65
ООО «Спецстрой»	166 419,50	0,62
ООО «Честрой ЖБК»	165 627,00	0,62
ООО «Альметьевское ремонтно-строительное управление»	151 449,00	0,57
ООО ДСК «РАФФ+»	109 032,00	0,41
ООО «РАФФ+»	107 640,00	0,40
ООО «БЕТОНРЕГИОН 12»	102 435,00	0,38
ООО ТСК «СТОЛИЦА»	100 345,45	0,37
Прочие	48 460,61	0,18

Всего	26 767 968,65	100,00
--------------	----------------------	---------------

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в отчетности приведена за вычетом сумм резервов по сомнительным долгам.

4.8. Задолженность перед поставщиками – кредиторами

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность на сумму 350 097 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 304 963 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики – 8 900 тыс.руб.
- задолженность перед персоналом организации – 1 600 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 1 069 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 33 565 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в отчетности приведена за вычетом сумм НДС по авансам полученным.

Таблица 5

Перечень организаций-поставщиков крупнейших кредиторов по состоянию на 31.12.2020

(руб.)

Контрагент	Сумма зadолженности	Доля, в %
ООО «ПОЛИПЛАСТ-Уралсиб»	241 359 727,75	79,14
ООО «ГЛАВКОМПЛЕКТУРАЛ»	54 632 989,51	17,91
ООО ПК «Химстрой»	5 141 520,00	1,69
ООО «Витал +»	1 372 512,59	0,45
ООО «Полипласт Северо-запад»	900 000,00	0,30
ИП Калимуллин Ильдар Равилович	836 880,00	0,27
ООО СК «Спецстройсервис»	279 415,24	0,09
ИП Хусаенов Ирэк Махмутович	126 000,00	0,04
Прочие	314 161,66	0,10
Всего	304 963 206,75	100,00

4.9. Задолженность по кредитам и займам

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам.

В отчетности ООО «Полипласт-Казань» обязательства в виде задолженности по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по краткосрочным займам отсутствует.

4.10. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2021 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

Резервный капитал организации так же не изменился и составляет 2 тыс.руб.

4.10.1. В 2021 году решение по выплате доходов не принималось.

4.10.2. В 2021 году смены участников и/или перераспределение долей не было.

4.10.3. Чистые активы Общества на 31.12.2021. составили 9 329 тыс. руб., на 31.12.2020 – 9 314 тыс. руб. (приложение 2).

4.11. Признание доходов и расходов

В 2021г. выручка от продажи товаров и продукции собственного производства (добавок для бетона) составила 236 313 тыс.руб.

В составе прочих доходов за 2021 год отражены следующие суммы (см. Таблицу 6)

Таблица 6

Расшифровка прочих доходов по статьям доходов за 2021 год

(руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Поступления и расходы от выбытия квартир	15 641 000,00
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	9 197 978,55
3	Транспортные услуги	2 511 500,00
4	Изготовление и монтаж конструкций из ПВХ профиля	175 435,50
5	Поступления и расходы от выбытия тары	128 370,00
6	Восстановление резервов	115 347,10
7	Поступления и расходы от выбытия сырья	102 081,67
8	Оприходование ТМЦ	63 613,56
9	Поступления и расходы от выбытия ОС	58 333,33
10	Списанная кредиторская и депонентская задолженность	8 198,87
11	Аренда электросетевого оборудования	5 000,00
ИТОГО:		28 006 858,58

В составе прочих расходов за 2021 год отражены следующие суммы (см. Таблицу 7)

Таблица 7

Расшифровка прочих расходов по статьям расходов за 2020 год

(руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Поступления и расходы от выбытия квартир	15 816 087,00
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	9 953 848,17
3	Транспортные услуги	2 369 999,99
4	Представительские расходы, не учитываемые при налогообложении	1 702 707,39
5	Резерв по сомнительным долгам в БУ и НУ учете	1 020 980,78
6	Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	974 982,66
7	Прочие операционные доходы и расходы	220 000,00
8	Изготовление и монтаж конструкций из ПВХ профиля	194 928,33
9	Госпошлина	151 405,00
10	Поступления и расходы от выбытия тары	140 886,97
11	Озеленение	113 410,00
12	РКО	104 330,10
13	Поступления и расходы от выбытия сырья	78 571,11

№ п/п	Наименование	Сумма
14	Списание основных средств	50 957,44
15	Прочие внереализационные расходы	42 852,13
16	НДС, не подлежащий к вычету	25 379,47
17	Поступления и расходы по опер. уступки права треб	17 515,72
18	Материальная помощь сотрудникам	10 000,00
19	Штрафы, пени по налогам, ГИБДД	756,67
20	Отчисления в Экофонд	18,02
ИТОГО:		32 989 616,95

4.12. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль по итогам составил: $725\,116 \cdot 20\% = 145\,023$ руб.

Таблица 8

Расшифровка формирования показателя стр. 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о прибылях и убытках за 2021 год

(руб.)

№	Показатель	Сумма
1.	Условный расход по налогу на прибыль	145 023
2.	Постоянное налоговое обязательство	565 451
Итого налоговые обязательства:		710 474

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налогового убытка представлены в таблицах 8 и 9.

Таблица 9

Расшифровка отложенного налога на прибыль

(руб.)

№	Показатель	Сумма
1.	Разница, возникшая при амортизации лизинговых ОС, при разной стоимости принятия в налоговом и бухгалтерском учете за 2021 год.	(349 864,08)
2.	Разница, возникшая при амортизации лизинговых ОС, при разной стоимости принятия в налоговом и бухгалтерском учете за 2021 год.	(47 515,60)
3.	Разница, возникшая при принятии к расходам в налоговом учете лизинговых платежей за 2021 год.	365 051,32
4.	Разница, возникшая при принятии к расходам в налоговом учете лизинговых платежей за 2019-2020 года.	139 215,33
5.	Стоимость ОС, принятых к учету в бух.учете и списанных на расходы в налоговом учете, стоимостью менее 100 тыс.руб.	1 455 052,53
6.	Разница, возникшая при восстановлении резерва по сомнительным долгам	(657 607,50)
7.	Разница, возникшая при восстановлении резерва по отпускам за 2020 год	75 000,00
Итого разницы между налоговым и бухгалтерским учетом		979 332,00
Итого разница в начисленном налоге (20%):		195 866,40

Таблица 10

Расшифровка формирования постоянного налогового обязательства

(руб.)

№	Показатель	Сумма
1.	Представительские расходы	1 702 707,39
2.	Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	844 986,66
3.	Платежи в Госжилфонд	129 996,00
4.	Озеленение	113 410,00
5.	НДС не подлежащий вычету	25 379,47
6.	Матпомощь сотрудникам	10 000,00
7.	Штрафы и пени по налогам, сборам, штрафы ГИБДД	756,67
8.	Отчисления в Экофонд	18,02
9.	ИТОГО	2 827 254,21
Итого разница в начисленном налоге (20%):		565 450,84

5.Увязка баланса и Отчета о движении денежных средств

Таблица 10

Показатель формы, строка	Сумма	
	2021	2020
Бухгалтерский баланс на 31.12.2021, строки 1240, 1250	835	6 139
Отчет о движении денежных средств за 2021 год, строка 4500	835	6 139

6. Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Условных обязательств нет.

7.2. Условных активов нет.

8. События, возникшие после отчетной даты

На дату предоставления не имеется информации о событиях, которые бы могли привести к изменению показателей отчетности.

Директор

Семеленов М.В.

Главный бухгалтер

Степанова О.М.

31.03.2022

Приложение 1

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	119 276	74 073
Расходы на оплату труда	5620	28 506	20 448
Отчисления на социальные нужды	5630	6 704	5 075
Амортизация	5640	3 780	1 538
Прочие затраты	5650	66 893	60 151
Итого по элементам	5660	225 160	161 286
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	4 472	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	220 688	161 286

Приложение 2

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Полипласт-Казань"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	254 422	106 820	32 613
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	60	155	1
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	44 489	26 903	56 660
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 293	5 400	9 604
Дебиторская задолженность *	1230	31 831	107 074	27 296
Финансовые вложения краткосрочные	1240			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	835	6 139	31 068
Прочие оборотные активы	1260	74	-	-
ИТОГО активы	-	360 004	252 491	157 241
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	381	281	172
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	350 097	242 821	147 804
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	197	75	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	350 675	243 177	147 976
Стоимость чистых активов	-	9 329	9 314	9 264

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.