

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021Г

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Информация об организации

1. Реквизиты юридического лица:  
Закрытое акционерное общество «ТехноКлип» (ЗАО «ТехноКлип»)  
ИНН: 7825465909, КПП: 780601001, ОГРН: 1037843005529,  
Юридический/фактический адрес: 195030, Санкт-Петербург, ул. Химиков, д.28, лит К, пом К2102
  2. Генеральный директор – Попов Евгений Николаевич  
Главный бухгалтер с 13.05.2020г. по 08.11.2021г. -Иванова Любовь Павловна  
С 09.11.2021г. по 05.12.2021г. – Панфилова Екатерина Александровна  
С 06.12.2021г. по настоящее время - Мартынова Елена Юрьевна
  3. Наименование, состав (Ф.И.О. и должности) членов внутреннего контроля:  
Финансовый директор - Панфилова Екатерина
  4. Среднетогодовая численность работающих за отчетный период: 187 человек.
  5. Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч)рублей.  
Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 1000 (Одна тысяча) штук обыкновенных именных акций общей номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей.
  6. Основной капитал оплачен полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.  
Уставный капитал оплачен полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.
- Основной вид деятельности (ОКВЭД):
- 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки,
  - 13.99 Производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки

25.93 Производство изделий из проволоки,

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Основным видом экономической деятельности в 2021г. является деятельность ОКВЭД 25.99 – 92% выручки Общества.

Общество имеет Обособленное подразделение КПП 772045001, расположенное по адресу: 111141, г. Москва, ул. Электродная, д.2, стр. 12-13-14.

2. Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

2.1 Выручка по основному виду деятельности ОКВЭД 25.99. составила 671 526 тыс. рублей, по виду деятельности ОКВЭД 46.90 – 58 124 тыс. руб. Общий объем выручки за 2021г. составил 729 650 тыс. руб., за 2020г. – 678 182 тыс. руб.

2.2. Затраты на производство и реализацию продукции в 2021г. составили 589 972 тыс. руб., из них себестоимость проданных товаров 46 702 тыс. рублей, в 2020г. – 497 219 тыс. руб., из них себестоимость проданных товаров - 80 113 тыс. руб.

2.3. Расшифровка отдельных затрат на производство и реализацию продукции:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Расходы на оплату труда	138 964	107 746
Отчисления на социальные нужды	26 875	24 098
Амортизация	22 085	19 037

2.4. Расшифровка прочих доходов и расходов:

<b>Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.</b>		<b>Сумма</b>
<i>Наименование показателя</i>		
Выручка от продаж сырья и материалов	8 771	
Доходы при конвертации валюты	45	
Курсовые разницы	8 568	
Прибыль (убыток) прошлых лет	498	
Прочие доходы (91.01)	3 951	
Прочие доходы (91.01) субсидии	6 952	

Субъекта РФ	
Результат инвентаризации (оприходование) (91.01)	2 600
Списание кредиторской задолженности (91.01)	113
<b>Итого прочие доходы*</b>	<b>31 498</b>

<b>Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.</b>	
<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма</i>
Выручка от продаж сырья и материалов	8 135
Комиссия за выдачу кредита (91)	626
Курсовые разницы (91)	9 274
Прибыль (убыток) прошлых лет	710
Расходы по кредиту (91)	345
Расходы при конвертации валюты	557
Расчетно-кассовое обслуживание (91)	819
Штрафы, пени по хоз договорам (91)	64
Прочие внереализационные расходы	6 498
<b>Итого прочие расходы*</b>	<b>27 028</b>

- 2.5. Сумма налога на прибыль, исчисленная за 2021г. составила 1 618 тыс. руб., в 2020г. – 13 385 тыс. руб.
- 2.6. Чистая нераспределенная прибыль Общества в 2021г. составила 5 170 тыс. руб., в 2020г. – 56 696 тыс. руб.
- 2.7. В 2021 г на основании Решений единственного учредителя Общества были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам работы за прошлые отчетные периоды на сумму 39 706 тыс. руб. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2021г. о распределении чистой прибыли за 2021г. на момент составления настоящих Пояснений не принимались.

### 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода						
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	7 171	-	-	-	(3 377)	-	-	-	-	-	-	3 794	-
	5521	за 2020г.	4 588	-	4 430	-	(1 962)	-	-	-	-	-	-	114	7 171
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	4 823	-	-	-	(2 144)	-	-	-	-	-	-	-	2 679
	5523	за 2020г.	3 215	-	2 679	-	(1 072)	-	-	-	-	-	-	-	4 823
Прочая	5504	за 2021г.	2 348	-	-	-	(1 233)	-	-	-	-	-	-	-	1 115
	5524	за 2020г.	1 373	-	1 751	-	(890)	-	-	-	-	-	-	114	2 348
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	83 612	-	59 708	-	(34 103)	-	-	-	-	-	-	124	110 866
	5530	за 2020г.	76 701	-	31 083	-	(27 054)	-	-	-	-	-	-	121	83 612
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	71 634	-	36 653	-	(26 202)	-	-	-	-	-	-	-	82 084
	5531	за 2020г.	65 030	-	25 156	-	(18 472)	-	-	-	-	-	-	-	71 634
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 462	-	3 924	-	(1 171)	-	-	-	-	-	-	-	5 215
	5532	за 2020г.	3 565	-	1 938	-	(3 036)	-	-	-	-	-	-	-	2 462
Прочая	5513	за 2021г.	9 516	-	19 131	-	(6 730)	-	-	-	-	-	-	124	1 524
	5533	за 2020г.	8 106	-	3 989	-	(5 546)	-	-	-	-	-	-	121	2 847
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2021г.	90 783	-	59 708	-	(37 480)	-	-	-	-	-	-	124	114 660
	5520	за 2020г.	81 289	-	35 513	-	(29 016)	-	-	-	-	-	-	235	90 783

#### 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	примитируемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	169 071	51 042	-	-	(8 495)	-	-	-	-	211 617
	5571	за 2020г.	157 937	102 020	-	-	(90 999)	-	-	114	-	169 071
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	158 574	50 000	-	-	(86 759)	-	-	-	-	208 574
	5572	за 2020г.	149 942	95 392	-	-	-	-	-	-	-	158 574
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	10 497	1 042	-	-	(8 495)	-	-	114	-	3 043
	5574	за 2020г.	7 995	6 628	-	-	(4 240)	-	-	X	X	10 497
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	72 262
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	65 244	367 906	16 755	-	(379 179)	(113)	-	124	1 524	72 262
	5580	за 2020г.	58 950	275 863	15 141	-	(287 671)	(9)	-	121	2 847	65 244
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3 141	10 134	64	-	(2 194)	(113)	-	18	42	11 093
	5581	за 2020г.	35 523	1 680	-	-	(34 162)	(9)	-	108	-	3 141
авансы полученные	5582	за 2021г.	7 677	1 375	-	-	(7 410)	(1)	-	-	-	1 642
	5582	за 2020г.	4 108	7 435	-	-	(3 866)	-	-	-	-	7 677
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 619	3 541	23	-	(5 460)	-	-	53	1 474	6 249
	5583	за 2020г.	7 127	243	139	-	(3 724)	-	-	-	-	2 833
кредиты	5564	за 2021г.	36 277	349 449	16 666	-	(353 303)	-	-	-	-	49 089
	5584	за 2020г.	8 657	257 502	15 002	-	(244 884)	-	-	-	-	36 277
займы	5565	за 2021г.	7 456	2 000	1	-	(9 450)	-	-	-	-	7 456
	5585	за 2020г.	5	7 450	1	-	-	-	-	-	-	8
прочая	5566	за 2021г.	4 074	1 407	-	-	(1 361)	-	-	-	-	4 182
	5586	за 2020г.	3 530	1 552	-	-	(1 034)	-	-	-	-	4 074
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	234 315	418 948	16 755	-	(387 673)	(113)	-	124	1 524	283 879
	5570	за 2020г.	216 887	377 883	15 141	-	(378 670)	(9)	-	235	2 847	234 315

3.3. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на подготовку и доставку до складов, производимые до момента передачи МПЗ в на производство/ в продажу. При отпуске МПЗ в производство и инном выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			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
Запасы - всего	5400	за 2021г.	137 605	-	137 605	2 053 912	(2 040 213)	-	X	151 304	-	151 304
	5420	за 2020г.	93 909	-	93 909	1 647 140	-1603443899	-		137 605	-	137 605
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	57 671	-	57 671	467 350	(449 648)	-	452 661	75 372	-	75 372
	5421	за 2020г.	46 220	-	46 220	364 495	(353 044)	-	325 015	57 671	-	57 671
Готовая продукция	5402	за 2021г.	57 408	-	57 408	564 234	(560 675)	-	286 143	60 967	-	60 967
	5422	за 2020г.	30 872	-	30 872	448 846	(422 310)	-	251 106	57 408	-	57 408
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	10 123	-	10 123	40 429	(47 462)	-	26 030	3 091	-	3 091
	5423	за 2020г.	13 446	-	13 446	76 963	(80 286)	-	45 211	10 123	-	10 123
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	12 403	-	12 403	930 565	(931 094)	-	-	11 875	-	11 875
	5425	за 2020г.	3 371	-	3 371	715 739	(706 707)	-	-	12 403	-	12 403
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	51 334	(51 334)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	41 098	(41 098)	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Внеоборотные активы:

- Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удвояющий условия п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г. за 2020г.	206 979 180 118	(103 302) (84 280)	10 435 26 861	- -	(22 072) (19 021)	- -	217 414 206 979	(125 374) (103 302)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г. за 2020г.	204 373 177 923	(101 470) (82 897)	9 546 26 450	- -	(21 634) (18 573)	- -	213 918 204 373	(123 104) (101 470)
Офисное оборудование	5202	за 2021г. за 2020г.	904 754	(620) (412)	687 151	- -	(290) (208)	- -	1 592 904	(910) (620)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г. за 2020г.	1 703 1 442	(1 212) (971)	201 261	- -	(148) (240)	- -	1 904 1 703	(1 360) (1 212)
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5221	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5231	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Стоимость внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию в качестве основных средств, по состоянию на 31.12.2021г., составила 48 525 тыс. руб.

- Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. НМА амортизируются линейным способом.

#### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	184	(91)	-	(13)	-	-	-	184	(103)
	5110	за 2020г.	184	(75)	-	(16)	-	-	-	184	(91)
в том числе:											
Исключительное право патента владельца на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021г.	118	(25)	-	(12)	-	-	-	118	(37)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2021г.	67	(65)	-	(1)	-	-	-	67	(66)
	5112	за 2020г.	67	(61)	-	(4)	-	-	-	67	(65)

Стоимость внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию в качестве НМА по состоянию на 31.12.2021г., составила 351 тыс. руб.

#### 3.5. Денежные средства:

- Общество имеет текущие расчетные счета в следующих банках:
- Северо-западный банк ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург;
  - ПАО БАНК ЗЕНИТ;
  - АО «Мир Бизнес Банк».

Остатки денежных средств на 31.12.2021г. на рублевых расчетных счетах в банках составили 5 тыс. руб.  
 Остатки денежных средств на 31.12.2021г. на расчетных счетах в ЕВР в банках составили 48,24 ЕВР или 4 тыс. руб.  
 Остатки денежных средств на 31.12.2021г. на расчетных счетах в USD в банках составили 0,00 USD и 0,00 тыс. руб.  
 Остатки денежных средств на 31.12.2021г. на расчетных счетах в ВУН в банках составили 10 095,92 ВУН или 294 тыс. руб.

Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021г. составили всего 208 574 тыс. руб.:

67.01	Долгосрочные кредиты	208 574
	ПАО СБЕРБАНК	208 574
	ВКЛ 0055-1-117819 от 24.09.2019	150 000
	ИНВЕСТ 0055-1-123519 от 17.12.19	8 574
	НКЛ 2021 N55/9055/0003/21/004/21	50 000

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021г. составили всего 49 096 тыс. руб.:

66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	БУ	48 581
66.01	Краткосрочные кредиты	БУ	48 364
	ПАО СБЕРБАНК кредит. договор 34 ОВЕР 7М-1-4ЕВДН214 от 06.10.2021	БУ	28 364
	Аккредитив 2021 октябрь	БУ	20 000
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам	БУ	210
	ПАО СБЕРБАНК кредит. договор 34 ОВЕР 7М-1-4ЕВДН214 от 06.10.2021	БУ	210
66.04	Проценты по краткосрочным займам	БУ	7
	Шарькин В.В.	БУ	7

67.02	515
ПАО СБЕРБАНК	515
ВКЛ 0055-1-117819 от 24.09.2019	328
ИНВЕСТ 0055-1-123519 от 17.12.19	23
НКЛ 2021 N55/9055/0003/2/1/004/21	164

### 3.6. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество формирует оценочное обязательство по выплате отпускных.  
Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков формируется нормативным методом.

### 4. Сведения о связанных сторонах

4.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация :

Связанными сторонами Общества являются Учредитель Общества, владеющий 100% Уставного капитала, Шарькин Виталий Витальевич и Генеральный директор Общества Попов Евгений Николаевич.

4.2. Информация о вознаграждении, начисленном за 2021г.:

- Шарькин В.В. советник - 1 054 тыс. руб.;

- Попов Е.Н. генеральный директор – 1 182 тыс. руб.

4.3. В 2021 г на основании Решений единственного учредителя Общества Шарькину В.В. были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам работы за прошлые отчетные периоды на сумму 39 706 тыс. руб.

### 5. События после отчетной даты

5.1. К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком

уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

5.2. В настоящий момент в связи с:

введением санкций в отношении Российской Федерации ;  
закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;  
существенным ростом курса валюты;  
существенным ростом ключевой ставки;  
наложением санкций на основной банк ПАО СБЕРБАНК и как следствие, прекращение работы банка с валютными переводами в EUR и USD руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов как значимое и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Руководитель организации:

 /Попов Е.Н./

Главный бухгалтер:

 /Мартынова Е.Ю./



30.03.2022г.