

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**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	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



## 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 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



**ИСМАЙЛОВ ОЛЕГ  
ЗАХИДОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2022 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 2021г.	1 571	2 026	-	(1 766)	1 831
	5250	за 2020г.	1 571	13 189	-	(13 189)	1 571
в том числе:							
	Машины и оборудование						
	5241	за 2021г.	1 571	369	-	(109)	1 831
	5251	за 2020г.	1 571	320	-	(320)	1 571
Транспортные средства	5242	за 2021г.	-	1 657	-	(1 657)	-
	5252	за 2020г.	-	12 120	-	(12 120)	-
Офисное оборудование	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	749	-	(749)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50 640	50 942	50 942
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	-	-	-



ИСМАЙЛОВ ОЛЕГ  
ЗАХИДОВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2022 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	19 646	-	-	-	-	370 207	(207 039)	-	370 207	(207 039)
	5311	за 2020г.	370 207	-	(350 561)	-	-	-	-	-	19 646	-
в том числе:												
Акции	5302	за 2021г.	19 646	-	-	-	-	-	-	-	370 207	(207 039)
	5312	за 2020г.	370 207	-	(350 561)	-	-	-	-	-	19 646	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	150 000	-	180 000	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	150 000	-	-	-	-	-	150 000	-
в том числе:												
Депозит	5306	за 2021г.	150 000	-	180 000	(330 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	150 000	-	-	-	-	-	150 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	169 646	-	530 561	(330 000)	-	-	-	(207 039)	370 207	(207 039)
	5310	за 2020г.	370 207	-	150 000	(350 561)	-	-	-	-	169 646	-

## 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



ИЗМАЙЛОВ ОЛЕГ  
ЗАХИДОВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2022 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2021г. за 2020г.	6 694 6 053	- -	6 694 6 053	859 688 661 136	(859 533) (660 494)	- -	X X	7 050 6 694	- -	7 050 6 694
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	6 029	-	6 029	101 729	(149)	-	(101 416)	6 190	-	6 190
Готовая продукция	5421 5402 5422 5403	за 2020г. за 2021г.	5 682 -	- -	5 682 -	72 474 349 635 264 221	(99) (349 635) (264 221)	- -	(72 028)	6 029	- -	6 029
Товары для перепродажи	5423	за 2020г.	-	-	-	517	(517)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2021г. за 2020г.	665 371	- -	665 371	- -	- -	- -	195 294	660 665	- -	860 665
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425 5406	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	361 091 273 785 47 436	(360 896) (273 491) (47 436)	- -	(259 480) (201 463)	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5426 5507 5527	за 2020г. за 2021г. за 2020г.	- - -	- - -	- - -	50 237 - -	(50 237) - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -

## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель  
Исмайллов Олег  
Захидович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.



## 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	6 101	4 130	7 492	4 855	1 907	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 101	4 130	7 492	4 855	1 907	-
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				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	63 462	21 339	-	(41 817)	-	-	-	42 984	
	5580	за 2020г.	91 810	15 860	-	(44 202)	(6)	-	-	63 462	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3 868	607	-	(1 865)	-	-	-	2 510	
	5581	за 2020г.	104	3 965	-	(201)	-	-	-	3 868	
авансы полученные	5562	за 2021г.	7 826	7 525	-	(7 587)	-	-	-	7 764	
	5582	за 2020г.	10 311	5 669	-	(8 148)	(6)	-	-	7 626	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	11 291	-	-	(1 900)	-	-	-	9 391	
	5583	за 2020г.	12 686	24	-	(1 419)	-	-	-	11 291	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	23 185	-	-	(23 185)	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	33 185	-	-	(10 000)	-	-	-	23 185	
прочая	5566	за 2021г.	14 041	12 827	-	(6 156)	-	-	-	20 712	
	5586	за 2020г.	32 372	5 690	-	(24 021)	-	-	-	14 041	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	2 159	188	-	(1 024)	-	-	X	1 293	
	5587	за 2020г.	2 103	469	-	(413)	-	-	X	2 159	
Расчеты по социальному страхованию	5568	за 2021г.	1 092	223	-	-	-	-	X	1 315	
	5588	за 2020г.	1 049	43	-	-	-	-	X	1 092	
Итого	5550	за 2021г.	63 462	21 339	-	(41 817)	-	X	-	42 984	
	5570	за 2020г.	91 810	15 860	-	(44 202)	(6)	X	-	63 462	

## 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



**ИСМАЙЛОВ-ОЛЕГ**  
**ЗАХИДОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	210 470	153 041
Расходы на оплату труда	5620	49 095	48 739
Отчисления на социальные нужды	5630	14 675	14 869
Амортизация	5640	4 851	3 680
Прочие затраты	5650	149 476	121 906
Итого по элементам	5660	428 567	342 235
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(195)	(295)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	428 372	341 940

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



**ИСМАЙЛОВ ОЛЕГ**  
**ЗАХИДОВИЧ**

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

23 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	2 902	3 591	(3 736)	-	2 757
в том числе:						
Обязательства по неиспользованным отпускам	5701	2 902	3 591	(3 736)	-	2 757



ИСМАЙЛОВ ОЛЕГ  
ЗАХИДОВИЧ  
(расшифровка подписи)

(подпись)

23 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	40 417	185 717	40 717
в том числе:				
Залоговое имущество	5801	40 417	185 717	40 717
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



**ИСМАЙЛОВ ОЛЕГ  
ЗАХИДОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

23 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	139
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	139
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Исмаилов Олег  
Захидович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

23 марта 2022 г.

**Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год**

**Общество с ограниченной ответственностью «ТоАЗ-Диоксид»**

**1.1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью "ТоАЗ-Диоксид" зарегистрировано администрацией Ставропольского района 26.04.1999г., свидетельство №1898.

Юридический адрес 445149, Самарская область, Ставропольский район, с. Зеленовка, ул. Лесная, д.64, офис 4.

Общество создано с целью получения прибыли, удовлетворения общественных потребностей в своей продукции, работах, услугах.

ОГРН	1026303949220
ИНН	6382021610
КПП	638201001
ОКПО	48173744
ОКВЭД	20.11; 46.75.2; 47.78.9
ОКАТО	36240812002
ОКОГУ	4210014
ОКОПФ	12300
ОКФС	16

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

С 12.10.2020 г. генеральным директором является Исмаилов Олег Захидович.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей. 100%-ми уставного капитала общества владеет ПАО "ТОАЗ".

**БАНКОВСКИЕ РЕКВИЗИТЫ**

Наименование банка	Приволжский филиал ПАО «Промсвязьбанк» г. Нижний Новгород
БИК	042202803
Расчетный счет	40702810303000033900
Корреспондентский счет	30101810700000000803

Наименование банка	АО "Тольяттихимбанк" г. Тольятти
БИК	043678838
Расчетный счет	40702810500000001258
Корреспондентский счет	30101810000000000838

Приоритетным направлением деятельности ООО "ТоАЗ-Диоксид" являются производство и реализация углекислоты (жидкой и твердой). Предприятие также осуществляет услуги по доставке автотранспортом жидкой углекислоты потребителям.

Предприятие обеспечивает своей продукцией потребителей Самарской, Ульяновской, Пензенской, Липецкой, Оренбургской, Челябинской, Саратовской, Ростовской, Свердловской, Омской, Новосибирской, Кировской, Архангельской, Волгоградской областей, республик Мордовии, Татарстана, Башкирии, Удмуртии, Чувашии, Краснодарского края.

Аудитор Общества –ООО «ФинЭкспертиза» ОГРН 1027739127734,  
125167 г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, помещение 1,  
комната 29, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация  
«Содружество» (СРО АСС), ОРНЗ 12006017998

## 1.2. Информация о производственной деятельности предприятия

Производственная мощность предприятия составляет 1 млн. тонн жидкой углекислоты в год, что во много раз превосходит реальные потребности потребителей. В 2021 году загрузка производственных мощностей составила 10 %.

Темп роста объема производства углекислоты в 2021 году по отношению к 2020 году увеличился и составил 19,81%. В 2021 г. произведено 118 718 тонн, 2020 году – 99 086 тонн. Увеличение обусловлено:

- расширением рынков сбыта;
- индивидуальным подходом к каждому покупателю.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в отчетном году увеличилась и составила 600 084 тыс.руб, что на 21,67% больше, чем за предыдущий год. В 2020 году выручка составила 493 193 тыс. руб.

Предприятием проводятся мероприятия дальнейшего повышению загрузки производственных мощностей (расширение рынков сбыта, привлечение новых потребителей, увеличение поставок углекислоты по железной дороге).

За отчетный период произошло увеличение валюты баланса на 164 731 тыс. руб. это обусловлено аккумулированию денежных средств на расчетном счете. Оценка удовлетворительности структуры баланса и финансовой устойчивости предприятия проводится на основе структуры активов и коэффициента ликвидности.

Коэффициент ликвидности раскрывает отношение наиболее ликвидной части оборотных средств, к краткосрочным или текущим обязательствам.

Таб.№1

№ п/п	Наименование показателя	2021	2020 г.
1	Коэффициент ликвидности	10,87	5,46

$KЛ \text{ на } 01.01.2021 (23\ 642+168\ 807+150\ 000+19\ 646)/66\ 363 = 5,46$

$KЛ \text{ на } 01.01.2022 (274233++29993+163168)/42984 = 10,87$

Данный показатель изменился по сравнению с предыдущим годом и соответствует нормативному значению, что свидетельствует о стабильной ликвидности (платежеспособности) организации. Коэффициент ликвидности характеризует наличие у предприятия оборотных средств достаточных для удовлетворения текущих производственных потребностей в сырье, материалах и погашения краткосрочной задолженности.

В 2021 году уплачено 117 700 тыс. руб. налогов и взносов. По состоянию на 1 января 2022 года просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами нет.

Средняя списочная Численность работников по состоянию на 31.12.21 г. составляла 68 человека., по состоянию на 31.12.20 г. 72 человек.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года №48н.

В процессе хозяйственной деятельности Общество заключало различные сделки со связанными сторонами. Наиболее распространенными являлись:

- приобретение и продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг;
- аренда имущества.

### 1.3. Связанными сторонами ООО «ТоАЗ-Диоксид» являются:

1. ПАО «Тольяттиазот» - владеет 100% уставного капитала ООО «ТоАЗ-Диоксид».

Бенефициарными владельцами ПАО «Тольяттиазот» являются:

- Гражданин Российской Федерации Мазепин Дмитрий Аркадьевич, который косвенно (через третьих лиц) владеет 39% в уставном капитале общества;
  - Гражданин Российской Федерации Татьянин Дмитрий Валерьевич, который косвенно (через третьих лиц) владеет 38% в уставном капитале общества.
- Указанные граждане не являются контролирующими лицами общества.

2. ООО «Реакционные трубы», АО «Ульяновскэнерго»: компании контролируются тем же лицом, что и Общество

- информация об операциях со связанными сторонами приведена в таблицах ниже:

#### Закуплено товаров, работ услуг у ПАО «Тольяттиазот»

Таб.№ 2, тыс.руб.

2020 г.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.19г.	Величина покупок	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.20г
1	ПАО «Тольяттиазот»	29 905	243 198	259 116	13 986

2021 г.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.20 г.	Величина покупок	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.21 г
1	ПАО «Тольяттиазот»	13 986	353 002	346 328	20 661

#### Поставка продукции для ПАО «Тольяттиазот»

Таб.№ 3, тыс.руб.

2020 г.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.19г.	Величина продаж	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.20г
1	ПАО «Тольяттиазот»	-	23	8	15

2021 г.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.20 г.	Величина продаж	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.21г
1	ПАО «Тольяттиазот»	15	30	40	5

**Закуплено товаров, работ услуг у ООО «Реакционные трубы»**

Таб.№ 4, тыс. руб.

2020 г.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.19 г.	Величина покупок	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.20г
1	ООО «Реакционные трубы»	-	15	15	-

2021 г.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.20 г.	Величина покупок	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.21г
1	ООО «Реакционные трубы»	-	634	634	-

3. Генеральный директор Исмаилов Олег Захидович полномочия с 12.10.2020 г. - согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено.

Начислена заработная плата аппарату управления 2020 г. - 2 957 тыс.руб. 2021г. в размере - 3 271 тыс.руб.

**2.1. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ.

Учетная политика на 2021 год ООО «ТоАЗ-Диоксид» утверждена приказом Генерального директора от 31 декабря 20120 года № 88.

**Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован по следующим правилам:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей из заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в ОДДС свернуто. Сальдо от поступления и выбытия денежных потоков в виде косвенного налога отражаются в Отчете по строке 4119 «Прочие поступления» или 4129 «Прочие платежи в зависимости от результата;
- на сумму возвратов от поставщиков или покупателям уменьшаются соответствующие суммы поступлений от покупателей или платежей поставщикам;
- в состав строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включаются выплата заработной платы и другие аналогичные платежи, страховые взносы, НДФЛ

**Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО «ТоАЗ-Диоксид» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Обработка учетной информации

осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: КА».

## 2.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ПБУ 6/01, утвержденному приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года №26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, установленные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов контроль возложен на материально-ответственных лиц складов.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Фактические расходы, связанные с проведением ремонта основных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

Учет спецодежды, специальных инструментов, приспособлений и специального оборудования

Погашение стоимости спец. одежды, срок которой, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списываются единовременно в момент передачи сотрудникам. В целях сближения бухгалтерского и налогового учета списание стоимости спец. одежды, срок эксплуатации которой более 12 месяцев производится единовременно в момент передачи сотрудникам. Спецодежда учитывается в составе МПЗ на отдельном субсчете, счета 10 «Материалы»

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования осуществляется в порядке, предусмотренном для учета основных средств в соответствии с ПБУ 6/01. Спецоснастка со сроком службы менее 12 месяцев учитывается в составе МПЗ. Специальные приспособления, специальное оборудование со сроком службы более 12 месяцев учитывается в составе основных средств. Стоимость спецоснастки, которая учитывается в составе основных средств, погашается линейным способом. Стоимость спецоснастки, предназначенной для индивидуальных заказов, погашается в момент ее передачи в производство.

Сроки полезного использования специальной одежды приведены в таблице

Таб.№5

№ п/п	Наименование	Срок полезного использования в месяцах
1	Куртка ХБ на утепленной подкладке	30 мес.
2	Брюки ХБ на утепленной подкладке	30 мес.
3	Валенки или сапоги суконные	36 мес.
4	Жилет утепленный	30 мес.
5	Костюм ХБ	12 мес.
6	Ботинки кожаные или сапоги	12 мес.
7	Халат ХБ	12 мес.
8	Рукавицы суконные	1 мес.
9	Перчатки трикотажные	1 мес.
10	Каска	30 мес.
11	Противогаз	Единовременно

### **2.3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Единицей учета долговых ценных бумаг является - вид, серия.

В случае если величина расходов на приобретение незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг (составляет не более 5% от их стоимости), расходы признаются в составе прочих расходов того периода, в котором соответствующие ценные бумаги были приняты к бухгалтерскому учету.

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета»

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

### **2.4. Учет расходов по кредитам и займам**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

### **2.5. Материально- производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/19, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н.

Классификация

Организация классифицирует запасы в следующих группах:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи;

Учет приобретения материалов

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

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

В фактическую себестоимость запасов (кроме незавершенного производства и готовой продукции) включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов (определяются с учетом п. п. 12 и 13 ФСБУ 5/2019 "Запасы");
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (затраты на доработку, сортировку, фасовку и улучшение технических характеристик запасов);

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

(Основание: п. п. 9 - 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

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

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасы, приобретённые для управленческих нужд, списываются в расходы через счет 10 «Материалы». При приобретении материалов для управленческих нужд – отражать в учете 2 операции:

Дт 10 Кт 60 – на стоимость материалов (без НДС) и

Дт 26 Кт 10 (списание на ОХР).

Запасы, срок службы которых превышает 12 месяцев, учитываются за балансом. Передача в производство отражается документом «Передача материалов в эксплуатацию», формируются записи Дт 26 Кт 10 и Дт МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

(Основание: п. 18 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

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

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

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Полуфабрикаты собственного производства учитываются в балансе по фактически произведённым затратам на счете 21 "Полуфабрикаты собственного производства".

Последствия изменения Единых принципов в связи с началом применения изменений требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящих изменений, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). (п. 47 ФСБУ 5/2019).

## 2.6. Готовая продукция

Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости и учитывается на счете 43 «Готовая продукция».

## 2.7. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов являются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течении периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся:

- лицензии, сертификация, аттестация;
- страхование;
- освидетельствование;
- экспертное обследование трубопроводов и сосудов, работающих под давлением.

## 2.8. Резервы

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резерва по сомнительным долгам, в бухгалтерском учете. Дебиторская задолженность признается в объеме по задолженности, которая была не обеспечена и просрочена на отчетную дату.

По каждому сомнительному долгу определяется процент отчислений в резерв и рассчитывается общая расчетная сумма отчислений (PCO) с учетом следующих требований:

- 1) сомнительная задолженность со сроком до 45 дней не увеличивает сумму резерва;
- 2) сомнительная задолженность со сроком от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается в размере 50% задолженности;
- 3) сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в создаваемый резерв включается в полной сумме, выявленной на основании инвентаризации задолженности.

В налоговом учете резерв не создается.

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Сумма резерва определяется:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 января (28,29 февраля, 31 марта, 30 апреля, 31 мая, 30 июня, 31 июля, 31 августа, 30 сентября, 31 октября, 30 ноября, 31 декабря);

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СмВз<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату. (ПБУ 8/2010)

## **2.9. Порядок учета расходов и формирования себестоимости продукции (работ, услуг)**

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При его организации предприятие руководствовалось ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие.

Затраты на производство каждого вида продукции собираются в дебете 20 счета «Основное производство».

Косвенные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются в дебет счета 20 в конце отчетного периода пропорционально выручке от реализации каждого вида продукции при производстве продукции, работ услуг.

Косвенные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по прямым затратам на их изготовление.

## **2.10. Порядок формирования доходов**

Выручка признается в бухгалтерском учете по начислению (по мере отгрузки товаров (работ, услуг)), независимо от фактического получения денежных средств от покупателей и заказчиков (п. 12 ПБУ 9/99)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

## 2.11. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года №114н, информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом в таблицах, расчетах, справках. Суммы налоговых активов и обязательств в Бухгалтерском балансе отражаются в развернутом виде.

## 2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года №49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств – ежегодно.

## 3. Раскрытие информации по отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

### 3.1. Доходы

Таб.№ 6, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	т.	2021 г.	т.	2020 г.
1	Выручка от реализации углекислоты жидкой	80728	585 020	67437	480 355
2	Выручка от реализации углекислоты в баллонах	2	25	1	19
3	Выручка от реализации углекислоты твердой «сухой лед»	533	14 072	437	11 245
4	Выручка от сдачи в субаренду оборудования		968		968
5	Выручка от продажи приобретенных товаров		-		606
	<b>Итого по основному виду деятельности</b>		<b>600 084</b>		<b>493 193</b>

6	Прочие доходы		351 509		146 116
	- в т.ч. реализация акций, возврат акций		-		145 000
	- в т.ч. возврат акций		350 561		-
7	Проценты к получению		9 832		4 576
8	<b>Итого доходов</b>	81261,95	<b>961 425</b>	67875	<b>643 885</b>

### 3.2. Расходы

Таб.№ 7, тыс.руб.

#### 3.2.1. Себестоимость продаж

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1.	<b>Материальные расходы</b>	(277 879)	(189 510)
	В т.ч. углекислоты жидкой	(276 053)	(187 773)
	В т.ч. углекислоты в баллонах	(7)	(3)
	В т.ч. углекислоты твердой «сухой лед»	(1 819)	(1 217)
	В т.ч. продажи приобретенных товаров	-	(517)
2.	Затраты на оплату труда	(26 058)	(29065)
3.	Отчисления на социальные нужды	(8 001)	(9100)
4.	Амортизация	(784)	(755)
5	прочие затраты (аренда оборудования, коммунальные расходы, текущий ремонт)	(36897)	(36 308)
6	<b>Итого</b>	<b>(349 637)</b>	<b>(264 738)</b>

#### 3.2.2. Коммерческие расходы, в том числе:

Таб.№ 8, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	расходы на продажу (ж/д тариф, привлеченные транспортные услуги по перевозке готовой продукции)	(26 898)	(35 655)
2	материальные расходы (ГСМ)	(9 062)	(5 196)
3	расходы по аренде авто и ж/д подвижного состава в т.ч. заработная плата	(9 029)	(8 329)
4	прочие затраты (командировочные, подача уборка подвижного состава)	(2 450)	(1 057)
5	<b>Итого</b>	<b>(47 436)</b>	<b>(50237)</b>

### 3.2.3. Управленческие расходы, в том числе:

Таб.№ 9, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1.	Материальные расходы (ГСМ, зап.части, прочие материалы)	(1 007)	(1 134)
2.	Заработная плата аппарата управления	(17 353)	(14 623)
3.	Отчисления на социальные нужды	(4 922)	(4 569)
4.	Амортизация	(809)	(231)
5.	Прочие расходы	(7 208)	(6 408)
6.	<b>Итого</b>	<b>(31 299)</b>	<b>(26 965)</b>

### 3.2.4. Прочие расходы, в том числе:

Таб.№ 10, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1.	Расходы на услуги банков	(468)	(531)
2.	Расходы социального характера	(589)	(859)
3.	Прочие расходы	(151 755)	(353 767)
	- т.ч. стоимость с ценных бумаг		(352 124)
	- в т.ч. возврат ценных бумаг	(145 000)	
4.	Резерв под обесценение финансовых вложений	(207 039)	-
5.	<b>Итого</b>	<b>(359 851)</b>	<b>(355 157)</b>

### 3.2.5. Проценты к уплате, в том числе:

Таб.№ 11, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	Проценты к уплате (по договорам займа)	-	-
2	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Затраты на производство

По строке 5650 в табличных пояснениях 6. Затраты на производство отражено:

Прочие затраты стр. 5650	2021	2020
Аренда оборудования, коммунальные расходы, текущий ремонт	(36 897)	(36 308)
ж/д тариф, привлеченные транспортные услуги по перевозке готовой продукции	(26 898)	(35 655)
ГСМ	(9 062)	(5 196)
Прочие	(76 710)	(44 747)
<b>Итого</b>	<b>(149 567)</b>	<b>(121 906)</b>

### 3.2.6. Прибыль (Убыток)

Таб.№ 12, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	прибыль от реализации продукции, услуг	171 712	151 253
2	прибыль(убыток) до налогообложения в отчетном году	173 202	(53 212)
3	Налог на прибыль	5 117	(31 034)
	В т.ч. Текущий налог на прибыль	(36 158)	(31 175)
	Отложенный налог на прибыль	41 274	141
4	Чистая прибыль(убыток)	178 319	(84 246)
5	величина чистых активов общества	512 511	333 095

### 3.3. Основные средства

Сроки полезного использования основных средств, имеющихся в собственности Общества приведены в таблице №11.

Таб.№13

№ п/п	Наименование группы основных средств	Средний срок полезного использования в месяцах
1	Машины и оборудование	90 мес.
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	72 мес.
3	Транспортные средства	96 мес.

Информация о стоимости ОС по которым полностью начислена амортизация:

Таб.№14, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.21 г.	Балансовая стоимость на 31.12.20 г.	Балансовая стоимость на 31.12.19 г.
1	Стоимостной показатель ОС, по которым полностью начислена амортизация	4 701	2 701	2 148

Информация о стоимости ОС полученных по договорам аренды:

Таб.№ 15, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.21 г.	Балансовая стоимость на 31.12.20 г.	Балансовая стоимость на 31.12.19 г.
1	Здания	5 711	5 711	5 711
2	Машины и оборудование	10 448	10 448	10 448
3	Транспортные	34 389	34 690	34 690

	средства			
4	Прочие основные фонды	93	93	93
5	ИТОГО	50 641	50 942	50 942

### 3.4. Отложенные налоговые активы, обязательства

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице:

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 года., в тыс.руб.

Виды активов и обязательств		
Оценочные обязательства и резервы		551
Резервы сомнительных долгов		394
Резервы по финансовым вложениям		41 408
<b>Итого</b>		<b>42 353</b>

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 года., в тыс. руб.

Виды активов и обязательств		
Незавершенное производство		1
Расходы будущих периодов		146
Основные средства		10
<b>Итого</b>		<b>156</b>

### 3.5. Финансовые вложения

По строке 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения в размере 163 168 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом финансовые вложения увеличились на 143 522 тыс. руб., в связи с возвратом акций ПАО «Ульяновскэнерго» - договор купли-продажи от 09.12.2020 г.

Акции	тыс. руб.	
	2020 г.	2021 г.
АО «Ульяновскэнерго»	-	350561 (207038 резерв)
АО Корпорация «Тольяттиазот»	19 646	19 646

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

В отчетности за 2021 г. «Расходы будущих периодов» нашли свое отражение по строкам баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы». Состав приведен в таб. №16

Таб.№16

Прочие внеоборотные активы стр. 1190, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Строка баланса	2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1408	1761	3850

	- Расходы будущих периодов: Экспертное обследование, освидетельствование трубопроводов и сосудов со сроком использования более 12 мес., - Авансы выданные на приобретение ОС		1408	1761	985
			-	-	2 865

### 3.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец 2021 года составляет 7 050 тыс. руб.

По сравнению с 2020 годом материально-производственные запасы увеличились на 356 тыс. руб.

Наличие и движение представлены в таблице № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 29 993 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом уменьшилась на 158 576 тыс. руб. в т.ч., в связи с погашением дебиторской задолженности ООО «Титул» 145 000 тыс. руб. за акции.

Сведения представлены в таблице № 5.1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.9. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (ОДДС)

### 3.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы стр. 1260, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Строка баланса	2021 г.	2020 г.	2019г.
1.	Расходы будущих периодов: лицензирование сертификация, аттестация, страхование, со сроком использования менее 12 мес.	1260	14 474	529	674

### 3.11. Учет расходов по кредитам и займам

По строке 1510 баланса задолженность отсутствует, в связи погашением задолженности по начисленным процентам по займу по договору займа 360 Т- 15 от 26.03.2015 г. в размере 23 185 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом задолженность уменьшилась на 23 185 тыс. руб.

### 3.12. Обеспечение обязательств полученные

Договор займа №77ТД от 09.08.2017г.:

- Заём на сумму 1 800 тыс. руб. со сроком возврата 08.01.2018г. Плата за пользование займа составляет 15% процентов годовых. Сумма начисленных процентов по данному займу по состоянию на 31.12.20г. составила - 107 тыс. руб. В обеспечение обязательств по выданному займу заключен договор залога имущества.

Сведения представлены в таблице № 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован по следующим правилам:

Стр.4111 поступления от продажи продукции за минусом НДС сч.62

Стр.4112 поступления за аренду помещения за минусом НДС сч.62

Стр. 4119 проценты по остаткам на расчетных счетах

- Строка 4120 включает:

стр.4121 платежи поставщикам за сырье, материалы за минусом НДС сч.60; 76 в т.ч. отражены платежи за сырье, материалы - ПАО «ТОАЗ» - за 2021 г. – 288 606 т. руб., 2020 г. в размере 259 116 т.руб..

стр.4122 оплата труда работников сч.70, НДФЛ сч.68.01, страховые взносы сч.69, платежи по исполнительным листам

стр.4124 налог на прибыль сч.68.04

стр.4129 НДС полученный от покупателей минус НДС уплаченный поставщиками минус НДС перечисленный в бюджет, транспортный налог, госпошлины, банковские комиссии, подотчетные суммы.

## 5. Прочие пояснения

### Планируемое развитие предприятия

Получена сертификат по FSSC 2200 в области пищевой безопасности производства (Международный стандарт, регламентирующий пищевую безопасность при производстве и поставки готовой продукции покупателям). Орган выдавший сертификат SGS Unaited Kingdom Ltd. Rossmore Business Park Ellesmere Port. Cheshire SN65 3EN UK. [www.sgs.com](http://www.sgs.com)

Проведена аттестация лаборатории по соответствию жидкой и газообразной двуокиси углерода ГОСТу 8050-85 и международному стандарту ISBT.

Произведена добровольная сертификация готовой продукции на соответствие требованиям ГОСТ 8050-85 «Двуокись углерода газообразна и жидкая. Технические условия» (Раздел 1, пункт1.3, таблица 2), а также требованиям ГОСТ 12162-77 «Двуокись углерода твердая. Технические условия» (Раздел 1, пункт1.4, таблица). Орган, выдавший заключение - ФБУ «Самарский» ЦСМ

Имеющ еся сертификаты, аттестации и заключения позволят сохранить рынок сбыта, конкурентоспособность выпускаемой продукции.

Прекращаемая деятельность не имеется, так как основные виды хозяйственной деятельности не претерпели существенных изменений.

#### **6. События после отчетной даты**

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **7. Влияние коронавирусной инфекции COVID-2019 на деятельность организации в 2021 году**

COVID-2019 на деятельность предприятия оказал незначительное влияние.

#### **8. Судебные разбирательства и претензии**

О наличии претензий и судебных разбирательствах сообщаем следующую информацию, что по состоянию на 31.12.2021 года, судебных разбирательств - нет, претензионных споров – нет.

Генеральный директор

23.03.2022



Исмаилов О.З.

(подпись)