

**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			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	230	(230)	115	-	-	-	-	-	-	-	345	(230)
	5110	за 2020 г.	230	(230)	-	-	-	-	-	-	-	-	230	(230)
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	230	(230)	-	-	-	-	-	-	-	-	230	(230)
	5111	за 2020 г.	230	(230)	-	-	-	-	-	-	-	-	230	(230)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021 г.	-	-	115	-	-	-	-	-	-	-	115	-
	5112	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Арм-склад	5121	114	114	114
Арм-бригадир	5122	116	116	116



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	140	-	(115)	25
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный словесный знак РОСА	5181	за 2021 г.	-	59	-	(59)	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Товарный словесный знак СОМ	5182	за 2021 г.	-	22	-	-	22
	5192	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Полезная модель "Монтажный стакан вентиляционной системы"	5183	за 2021 г.	-	3	-	-	3
	5193	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Товарный словесный знак РОКС	5184	за 2021 г.	-	56	-	(56)	-
	5194	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

30 марта 2022 г.

**Мостовщиков Павел**

**Владимирович**

(расшифровка подписи)



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	55 776	75 819	(2 844)	(122 040)	6 712
	5250	за 2020 г.	1 790	60 347	-	(6 361)	55 776
в том числе:							
Универсальная модель UNI-D250-D2200-10-T600-FA-T	5241	за 2021 г.	50 902	(50 902)	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	50 902	-	-	50 902
Теплогенератор горячего воздуха рекуперативный марки HITTER, теплопроизводительностью 180 кВт, модель G180 (Газовый)	5242	за 2021 г.	-	989	-	-	989
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кран-балка г/п 3,2 т. пролет 9,5 м	5243	за 2021 г.	2 336	-	-	(2 336)	-
	5253	за 2020 г.	-	2 336	-	-	2 336
Универсальная модель UNI-D250-D2200-10-T600-FA-T	5244	за 2021 г.	2 153	51 730	-	(53 883)	-
	5254	за 2020 г.	-	2 153	-	-	2 153
Компрессор винтовой MIG 22 (10)	5245	за 2021 г.	-	365	-	-	365
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Шланговый пакет в гибкой защите	5246	за 2021 г.	-	305	-	-	305
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Станок холодной сварки CRH03-75	5247	за 2021 г.	261	-	-	-	261
	5257	за 2020 г.	261	-	-	-	261
Пресс кривошипный K2324	5248	за 2021 г.	125	-	-	-	125
	5258	за 2020 г.	125	-	-	-	125
Источник дуговой металлизации S345(19) (350A), подающее устройство, подача проволоки из катушек и бочек	5249	за 2021 г.	-	1 385	-	-	1 385
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Пистолет для напыления для проволоки 1,6 мм в кейсе. Дополнительный комплект контактных наконечников 1,6 мм (4 шт)		за 2021 г.	-	527	-	-	527
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	316
в том числе:			
Система управления Станком отбортовочным PS-FGB1550 (в комплекте с оснасткой)	5261	-	316
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	1 373	30 549	37 312
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 269	60 343	61 887
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 148	32 119	29 888
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	-	-	-
балансовая стоимось ОС, переданных в залог	5287	71 595	39 787	50 586

Руководитель \_\_\_\_\_ **Мостовщиков Павел Владимирович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мостовщиков Павел  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	255 180	-	255 180	5 078 763	(5 011 257)	-	-	X	322 686	(1 956)	320 730
	5420	за 2020 г.	218 348	-	218 348	3 960 262	(3 923 430)	-	-	X	255 180	-	255 180
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	227 815	-	227 815	1 200 392	(1 150 255)	-	-	1 171 811	277 951	(1 911)	276 040
	5421	за 2020 г.	194 806	-	194 806	888 357	(855 348)	-	-	891 856	227 815	-	227 815
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	1 288	-	1 288	1 288 953	(1 288 015)	-	-	1 278 040	2 226	(45)	2 181
	5422	за 2020 г.	1 528	-	1 528	1 072 883	(1 073 123)	-	-	1 065 028	1 288	-	1 288
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	12	-	12	-	(12)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	26 077	-	26 077	2 589 418	(2 572 986)	-	-	-	42 509	-	42 509
	5425	за 2020 г.	22 003	-	22 003	1 999 020	(1 994 946)	-	-	-	26 077	-	26 077
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	257	257	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	2	1	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2022 г.

**Мостовщиков Павел  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	18 833	(291)	23 027	-	(6 184)	-	(21)	-	-	-	1	35 678	(269)
	5530	за 2020 г.	14 391	-	11 148	-	(6 706)	-	-	-	-	-	-	18 833	(291)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	23	-	237	-	(23)	-	-	-	-	-	-	237	-
	5531	за 2020 г.	1 016	-	23	-	(1 016)	-	-	-	-	-	-	23	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	12 756	(291)	19 059	-	(5 816)	-	(21)	-	-	-	-	25 999	(269)
	5532	за 2020 г.	8 464	-	9 025	-	(4 733)	-	-	-	-	-	-	12 756	(291)
Прочая	5513	за 2021 г.	6 055	-	3 731	-	(345)	-	-	-	-	-	1	9 441	-
	5533	за 2020 г.	4 911	-	2 100	-	(956)	-	-	-	-	-	-	6 055	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	18 833	(291)	23 027	-	(6 184)	-	(21)	X	-	-	1	35 678	(269)
	5520	за 2020 г.	14 391	-	11 148	-	(6 706)	-	-	X	-	-	-	18 833	(291)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	67 359	4 310	-	(18 352)	-	(12 872)	-	-	40 445
	5571	за 2020 г.	16 160	71 590	-	(19 107)	-	(1 285)	-	-	67 359
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	55 000	4 310	-	(18 352)	-	(12 872)	-	-	28 085
	5572	за 2020 г.	3 801	71 590	-	(19 107)	-	(1 285)	-	-	55 000
займы	5553	за 2021 г.	12 359	-	-	-	-	-	-	-	12 359
	5573	за 2020 г.	12 359	-	-	-	-	-	-	-	12 359
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	137 152	45 927	4 685	(13 696)	-	12 872	-	1	186 941
	5580	за 2020 г.	154 529	17 198	3 276	(37 850)	-	-	-	-	137 152
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	46 482	48 968	-	(6 724)	-	-	-	1	88 728
	5581	за 2020 г.	56 347	5 909	-	(15 773)	-	-	-	-	46 482
авансы полученные	5562	за 2021 г.	41 017	(7 355)	-	3 445	-	-	-	-	37 106
	5582	за 2020 г.	33 317	1 036	-	6 663	-	-	-	-	41 017
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	35 869	491	-	(1 169)	-	-	-	-	35 191
	5583	за 2020 г.	30 545	5 324	-	-	-	-	-	-	35 869
кредиты	5564	за 2021 г.	1 287	-	4 685	(5 972)	-	12 872	-	-	12 872
	5584	за 2020 г.	23 245	1 285	3 276	(26 519)	-	-	-	-	1 287
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	12 497	3 823	-	(3 276)	-	-	-	-	13 044
	5586	за 2020 г.	11 075	3 644	-	(2 222)	-	-	-	-	12 497
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	204 511	50 237	4 685	(32 048)	-	X	-	1	227 386
	5570	за 2020 г.	170 689	88 788	3 276	(56 957)	-	X	-	-	204 511

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_ **Мостовщиков Павел**  
(подпись) **Владимирович**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 054 387	824 632
Расходы на оплату труда	5620	121 820	120 066
Отчисления на социальные нужды	5630	37 713	37 826
Амортизация	5640	20 951	9 558
Прочие затраты	5650	66 756	71 159
Итого по элементам	5660	1 301 627	1 063 241
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 370)	(3 822)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 284 257	1 059 419

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2022 г.

**Мостовщиков Павел**

**Владимирович**

(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 371	(3 915)	-	-	14 456
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	18 371	(3 915)	-	-	14 456

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мостовщиков Павел  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	263 796	251 771	242 771
в том числе:				
зalog оборудования в обеспечение кредитных договоров на приобретение ОС	5811	20 800	3 775	3 775
в обеспечение договоров поручительства	5812	165 000	170 000	161 000
договор залога имущественных прав	5813	26 700	26 700	-
зalog оборудования в обеспечение кредитных договоров на пополнение оборотных средств	5814	51 296	51 296	77 996

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

30 марта 2022 г.

**Мостовщиков Павел****Владимирович**

(расшифровка подписи)

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2022 г.

**Мостовщиков Павел  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
ООО «РВЗ»  
за 2021 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения.....	3
2.1. Основа составления .....	3
2.2. Отступления при формировании учетной политики.....	4
2.3. Изменения учетной политики.....	4
2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики.....	5
2.5. Критерий существенности .....	5
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	5
2.7. Нематериальные активы.....	6
2.8. Поисковые затраты.....	6
2.9. НИОКР.....	6
2.10. Финансовые вложения.....	7
2.11. Незавершенное строительство.....	7
2.14. Незавершенное производство .....	7
2.15. Признание дохода .....	8
2.16. Порядок признания расходов.....	8
2.17. Порядок определения величины оценочных резервов.....	9
2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	9
2.19. Порядок учета государственной помощи.....	9
2.20. Перечень сегментов.....	9
2.21. Учет договоров строительного подряда .....	9
2.22. Применение ПБУ 18/02 .....	9
2.23. Учет специальных фондов .....	10
2.24. Связанные стороны .....	10
2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	10
2.26. Иные способы учетной политики .....	10
2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: .....	11
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	12
3.1. Оценка структуры баланса .....	13
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	13
3.3. Основные средства.....	13
3.4. Незавершенные капитальные вложения.....	14
3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	14
3.6. Финансовые вложения.....	14
3.7. Запасы.....	15
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков.....	16
3.9. Прочие оборотные активы.....	16
3.10. Кредиты и займы.....	16
3.11. Кредиторская задолженность .....	17
3.12. Доходы будущих периодов .....	18
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	18
3.14. Прочие доходы и расходы.....	18
3.16. Налог на прибыль, Отложенный налог.....	19
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	20
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию .....	20
3.18. Информация об операциях со связанными сторонами.....	20
3.19. Изменение оценочных значений.....	23
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.....	24
3.20.1 Условные обязательства .....	24
3.20.2 Условные активы.....	24
3.20.3 Оценочные обязательства.....	24
3.21. Информация об участии в совместной деятельности.....	24
3.22. Государственная помощь .....	24
3.23. Информация по отчетным сегментам.....	24
3.24. Информация по прекращаемой деятельности .....	24
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....	25
3.26. Движение денежных средств .....	25
3.27. Долевое строительство.....	26
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках.....	26
3.29. Чрезвычайные факты.....	26
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности .....	26
3.31. Допущение непрерывности деятельности.....	27
3.32. Информация о событиях после отчетной даты .....	27
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....	28
3.34. Информация об экологической деятельности .....	28

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОВСКИЙ ВОЗДУХОзаВОД» (далее по тексту Организация) учреждено в 2007 году.

Его учредителем является: Мостовщиков Павел Владимирович.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10000 (Десять тысяч) руб.

распределение долей: учредитель владеет 100% долей общества.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344090, РФ, РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150.

Фактический адрес Организации: 344103, РФ, РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): Обособленное подразделение ООО «РВЗ» в г. Симферополе, Крым.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1076168002767,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 005854597, дата 20 июня 2007 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Ростова-на-Дону, Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 005789764, дата 20 июня 2007, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Ростова-на-Дону.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Производство вентиляционного оборудования

Производство вентиляторов и вентиляционных систем.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 380 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: ООО «РВЗП», доля участия 25%.

1.11. Органы управления: *генеральный директор Мостовщиков Павел Владимирович.*

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся подразделением «бухгалтерия» под руководством главного бухгалтера Устиновой С.А.

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными

Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год».

## 2.2. Отступления при формировании учетной политики

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали .

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

## 2.3. Изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Содержание изменения УП в отчетном году	Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)	факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *
Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету			
ФСБУ 5/2019 изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) пп. "е" п. 45		перспективно	
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды» досрочно	Учет договора аренды нежилого помещения б/н от 01.11.2021	Первичный учет	Применение стандарта впервые

*\*Изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта*

Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.11.2021 г. предусматривает временное владение и пользование нежилого недвижимого имущества общей площадью 3889,40

кв.м. на срок 5 лет с момента передачи. Договор зарегистрирован УФСГР кадастра и картографии по РО 07.12.2021 за номером 61:44:0070305:520-61/183/2021-3

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике: применение ФСБУ 6/2020

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

*В связи с применением ФСБУ 6/2020:*

*Изменение стоимостного критерия признания основных средств — новый критерий 100 тыс. руб. и корректировка стоимости основных средств (уменьшение) и нераспределенной прибыли (уменьшение) на сумму ориентировочно 5 900 тыс. руб*

#### **2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики**

*Организация не производила ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики в части признания ППА и обязательства по аренде, так как договор аренды, к которому был применен ФСБУ 25/2018, заключен в 2021 году.*

#### **2.5. Критерий существенности**

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

#### **2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в части действующих на начало 2021 года договоров не осуществлялось. По впервые заключенному на определенный срок и прошедшему государственную регистрацию договору аренды с ИП Бурякова А.Н. (ИНН 616502913640) осуществлено досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Данные по отражению в бухгалтерской отчетности хозяйственных операций в связи с применением ФСБУ 25/2018 отражены в разделе 3.3 настоящих Пояснений. Признано ППА на 01.11.2021 г в сумме 37 370 892,16 руб.

По остальным договорам аренды арендодателями анонсировано изменение сроков действия и стоимость договоров. Решено не применять ФСБУ 25/2018 до проведения корректировок в 2022 году.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 40 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) не заключалось.

Основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности не имеется.

Часть производственного оборудования, предназначенная для проведения аэродинамических и прочностных испытаний производимых организацией вентиляторов, предоставлена в аренду ООО «ЛИЦ ВВУ», оказывающему услуги по испытаниям. По договору аренды передано следующее имущество остаточной балансовой стоимостью на 31.12.2021 г.:

Наименование оборудования	Кол-во (шт)	Остаточная стоимость (руб)
Стенд для аэродинамических испытаний вентиляторов	1	501 266,06
Стенд для аэродинамических испытаний вентиляторов- 0002	1	434 468,84
Стенд для аэродинамических испытаний вентиляторов- 0003	1	163 156,95
Стенд измерительный 0004	1	110 309,32
Ларь морозильный Vestfrost Solutions VT407 (-60 C) белый	1	163 339,00

## 2.7. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА: амортизацию НМА начислять линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как :

- срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

НМА с неопределенным сроком полезного использования не имеется.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

## 2.8. Поисковые затраты

Поисковых затрат в отчетном периоде не осуществлялось.

## 2.9. НИОКР

Расходов по НИОКР в отчетном периоде не осуществлялось.

## **2.10. Финансовые вложения**

Финансовых вложений в отчетном периоде не осуществлялось.

## **2.11. Незавершенное строительство**

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов: инвестиционным активом признается объект, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 6 месяцев. Формирование стоимости приобретенного Станка для изготовления фланцев тип D250-D2200-10-T600-FA-T от поступления и передачи в монтаж до ввода в эксплуатацию 01.03.2021 г. включало в себя в том числе и проценты по займу, использованному на приобретение основного средства.

В составе основных средств по строке 1150 Баланса имеется оборудование, не введенное в эксплуатацию, учитываемое на счете 08, на сумму 5722,6 тыс. руб., на счете 07 на сумму 989,2 тыс. руб.

## **2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости, включающей имеющие место расходы по доставке до центральных складов до момента их передачи в производство или в продажу.

(п. 21 ФСБУ 5/2019)

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе прочих внеоборотных активов. Их стоимость полностью списывается по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Учет сохранности ведется на забалансовом счете 013.

## **2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ**

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

## **2.14. Незавершенное производство**

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27):

в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

## 2.15. Признание дохода

Выручка от реализации продукции и оказания производственных услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания производственных услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации продукции, работ, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с изготовлением продукции, оказанием услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

## 2.16. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Управленческие расходы за исключением рекламных и представительских учитываются в бухгалтерском учете на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы» и списываются на субсчет 90.08 счета 90 «Продажи». Рекламные, представительские, аренда и содержание помещения для отдела продаж признаются коммерческими, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются как расходы на продажу на субсчет 90.07 счета 90 «Продажи».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно в течение срока действия лицензии на ПО. При отсутствии срока действия лицензии – в течение пяти лет. Расходы на сертификацию признаются в составе РБП ежемесячно в течение срока действия сертификата соответствия.

## 2.17. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников обязательство признается по фактической задолженности на конец года с расчетом среднедневного заработка сотрудника. Корректировки сумм обязательств осуществляются при необходимости.
- гарантийный ремонт: Организация продает товары с обязательством их гарантийного обслуживания в течение одного года с даты продажи. В отношении каждого отдельного проданного товара вероятность уменьшения экономических выгод организации в связи с его возвратом как некачественного и не подлежащего ремонту либо в связи с затратами по его ремонту оценивается как низкая. В 2021 году количество случаев ремонта продукции, признанных гарантийными, составило 58 шт, что составляет по оценке организации менее 0,02% от выпуска продукции. Сумма затрат на гарантийные ремонты составила 190,4 тыс. руб., что составляет 0,02% от суммы производственных затрат на выпуск продукции. Резерв на гарантийный ремонт в связи с несущественностью затрат не создавался.

## 2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

## 2.19. Порядок учета государственной помощи

Государственной помощи в отчетном периоде организация не получала.

## 2.20. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## 2.21. Учет договоров строительного подряда

Договоров строительного подряда в отчетном периоде не заключалось.

## 2.22. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Описание порядка применения ПБУ 18/02:

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы, постоянные налоговые расходы и доходы, а также отложенные налоговые обязательства и активы.

## 2.23. Учет специальных фондов

Специальных фондов в отчетном периоде не создавалось.

## 2.24. Связанные стороны

### Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень
1	Основное общество	ООО «РВЗ»
2	Дочерние общества	ООО «РВЗП»
3	Преобладающие общества	
4	Зависимые общества	
5	Участники совместной деятельности	
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	Управленческий персонал
7	Участники/акционеры/бенефициары	Мостовщиков Павел Владимирович

### Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации являются: Генеральный директор, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по коммерческим вопросам.

### Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является Мостовщиков Павел Владимирович

## 2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: в соответствии с п. 2 ПБУ 22/2010 под ошибкой понимается неотражение факта хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности организации, связанное в том числе с недобросовестными действиями должностных лиц организации.

При этом ошибка, допущенная в отчетном периоде, признается существенной, если она может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. В суммовом выражении в размере более 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Метод исправления ошибок: Красное сторно или обратные проводки.

## 2.26. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %. Например прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) в отчетном периоде не заключалось.

## 2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

### **Бухгалтерский баланс:**

#### **Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

#### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и расшифровывается в табл. 2.2 Пояснений.

#### **Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:**

В бухгалтерском балансе все выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС по строкам дебиторской (кредиторской) задолженности.

#### **Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов:**

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

#### **Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :**

Ремонт основных средств независимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

#### **Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов:**

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разд. II "Оборотные активы" баланса в составе строки: 1230 «Дебиторская задолженность» и расшифрованы в Пояснениях.

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).**

#### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:** данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- остатки денежных документов в кассе.

**Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений**

Иных денежных эквивалентов (банковских депозитов, векселей, используемых при расчетах за товары, услуги) в отчетном периоде не имелось.

**Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 "прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 "прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): денежных эквивалентов, признаваемых в соответствии с ПБУ 23/2011 финансовыми вложениями, в отчетном периоде не имеется.

Денежные потоки между ООО «РВЗ» и дочерним ООО «РВЗП» в отчетном периоде составили 61418 тыс. руб. или 5,03% суммы платежей поставщикам (из стр. 4121 отчета). Денежные потоки между ООО «РВЗ» и ООО «РОВЕН-Регионы», основным покупателем продукции по дилерскому договору, являются существенными для организации и составляют 1579904 тыс. руб. или 98,8% поступлений от продажи продукции.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

**Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

**3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### 3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 529104 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 169150 тыс. руб. или 32 %;

Оборотные активы – 359954 тыс. руб., или 68 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитали резервы – 249697 тыс. руб. или 47,2 %;

Долгосрочные обязательства – 71641 тыс. руб., или 13,5 %

Краткосрочные обязательства – 207765 тыс. руб., или 39,3 %

### 3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.1, 1.2, 1.3

НМА, созданные самой организацией, представлены в Табл.1.1.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл. 1.4, 1.5

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007): нет в отчетном периоде.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам: не создавалось.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в Табл. \_\_\_\_ 1.5.\_\_\_\_

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР: затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. в отчетном периоде не производилось. (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

### 3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3

Объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) в отчетном периоде нет.

По впервые заключенному на определенный срок и прошедшему государственную регистрацию договору аренды с ИП Бурякова А.Н. (ИНН 616502913640), признано ППА на

01.11.2021 г в сумме 37 370 892,16 руб., по состоянию на 31.12.2021г. составило 37 069 тыс.руб.

Обязательство по аренде (первоначально оцениваемое согласно п. 14 ФСБУ 25/2018 как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки) по состоянию на 31.12.2021г. составляет 36 702 тыс.руб. и отражено в строках 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса в зависимости от сроков погашения.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование произведено с применением ставки 9,4%, что соответствует ставке, по которой Организация привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (в соответствии с п.15 ФСБУ 25/2018).

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга № ОВ/Ф-17032-04-01 от 10.11.2020 г. (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга) 529,2 тыс. руб.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: нет объектов для отражения.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): нет объектов для отражения.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность: в отчетном периоде модернизации ОС не производилось.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

### **3.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 2,5 тыс. руб., в том числе вклад в Уставный капитал ООО «РВЗП» 2,5 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: нет объекта для отражения.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### **3.7. Запасы**

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 года составлял: 1956 тыс. руб.

Причины, которые привели к увеличению ЧСП, - в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение (пп. "в" п. 45 ФСБУ 5/2019): ранее резерв не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019) 16712 тыс. руб.

### 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 35408 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 25999 тыс. руб., за вычетом НДС (1124 тыс. руб.) 76 ВА, задолженность покупателей в сумме 237 тыс. руб. прочие дебиторы в сумме 9441 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года составлял: 269 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
Зарипова Ангелина Рафаэльевна, ИП	01.04.2019		2	2
ООО «Инвест-Маркетинг»	09.06.2020		267	267
			269	269

### 3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 3706 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице, тыс.руб.

Расходы по сертификации продукции (счет 97.21)	830
Лицензии на ПО (счет 97.21)	2852
Подарочные сертификаты (счет 50.03)	24

### 3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 40445 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 12872 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 0 тыс. руб.

Договоров кредитов и займов в отчетном периоде не заключалось.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактических денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 51316,7 тыс. руб. по стоимости договора и на 71594,7 тыс. руб. по балансовой стоимости.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01): МПЗ в залоге отсутствует.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008): нет

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
НВКЛ №5221/0000/2019/0418 от 29.11.2019 г.	ПАО Сбербанк	40957,8	28.11.2024
ВКЛ № 5221/0000/2019/0419	ПАО Сбербанк	0,00	28.11.2022
Заем учредителя	Мостовщиков П.В.	12359,1	31.12.2024

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 3820458,36 руб. и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) 827561,64 руб. в виде процентов по кредиту.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

### 3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 40445 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе:  
В составе строки 1410 «Заемные средства»

И представляет:

Задолженность по кредитам и займам в сумме 40445 тыс. руб.  
Расшифровка данной строки представлена в таблице 5.3 Пояснений.

По строке 1450 баланса отражена сумма обязательства по арендным платежам в сумме 30356 тыс. руб. Признание обязательства по аренде и ППА осуществлено по новому договору аренды от 01.11.2021 г. из соображений целесообразности.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 174069 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 88728 тыс. руб.

авансы полученные в сумме 37106 тыс.руб, за вычетом НДС 7421 тыс. руб. 76 АВ

задолженность перед персоналом 12842тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 6312 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 28879 тыс. руб.

прочие кредиторы 202 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства по заемным средствам, сроком погашения до 31.12.2022г. и отраженные по стр. 1510 составляют 12872 тыс.руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

По стр. 1550 баланса в разделе «Краткосрочные обязательства» отражена сумма обязательства по арендным платежам со сроком уплаты до 31.12.2022 г. 6346 тыс.руб.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов составляют 23 тыс.руб.

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1590043 тыс. руб. от реализации продукции собственного производства и услуг по основным видам деятельности.

Расходы от осуществления данного вида деятельности (себестоимость продаж) составили 1284256 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: -

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99)

\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99)

\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 305787 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 23186 тыс. руб.,

в т.ч.: от реализации излишков МПЗ 10643 тыс. руб.

от предоставления имущества в аренду 10752 тыс. руб.

Прочие 1791 тыс. руб.

Прочие расходы составили 21348 тыс. руб.,

в т.ч: от реализации излишков МПЗ 8453 тыс. руб.

от предоставления имущества в аренду 6859 тыс. руб.

Прочие 6036 тыс. руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

### 3.16. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	93376	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	93841	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	19702	Строка 2410 ОФР
<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>18768</i>	<i>Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль</i>
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	<i>933</i>	<i>Строка 2412 ОФР</i>

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, изменились правила налогообложения или налоговые ставки, признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах (п. 25 ПБУ 18/02):

признаны в НУ:

-сумма переходящих на январь 2021 отпусков, признанных в БУ в декабре 2020 г. 261339,59 руб;

-сумма, равная сумме на выплату отпускных и взносов, списываемая в БУ за счет резерва, созданного 31.12.20 г. 3915151,91 руб.;

-сумме принимаемых к БУ учету ОС, стоимостью до 100 тыс.руб. 4179902,47 руб;

-арендные платежи, не принимаемые в БУ 1555760,00 руб.;

-сумма списания Дт задолженности с истекшим сроком давности (в БУ за счет резерва) 21123,00 руб.

Не принимаемые в НУ:

-расходы, не признаваемые в НУ, в сумме 5498564,56 руб.;

-сумма переходящих на январь 2022 отпусков, признанных в БУ 139021,06;

-амортизация по ОС стоимостью до 100 тыс. руб. 1615375,39 руб.

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 93376505,35 руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 93841239,21 руб.

Начислен налог на прибыль 18768248 руб.

**Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ( п. 25 ПБУ 18/02):**

Применяемые налоговые ставки:	в федеральный бюджет	3%
	В бюджет субъектов РФ	17%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: 18675301 руб.

Постоянный налоговый расход (доход) 1026281 руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год составили: 347527 руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	5288	5709	4074	37268
Резервы сомнительных долгов		21	291	0
Убытки прошлых лет			105340	105340
Иное...				

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год составили: 512906 руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2021год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	836	323	244	134
Иное...				

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (например, в отношении отдельных видов доходов, прибыли, получаемой в разных регионах) (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027): \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

### 3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2021 году за предшествующий период: фондов специального назначения не создавалось, дивидендов за предшествующий период не начислялись. По итогам 9 месяцев 2021 г. начислены дивиденды учредителю в сумме 1149500 руб.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2021 год, произошедших после 31.12.2021 года: по итогам 9 месяцев 2021 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 1724500 руб.

### 3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

ООО «РВЗ» не является АО.

### 3.18. Информация об операциях со связанными сторонами

#### Связанные стороны

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства,	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям

		гарантии)		Сальдо расчетов на 31.12.2021
<b>1. Основное общество</b>				
<b>2. Дочерние общества</b>				
ООО «РВЗП»	Услуги аренды оборудования	12569	Взаимозачет обязательств	0,00
	Прочая реализация	401		0,00
<b>3. Преобладающие общества</b>				
<b>4. Зависимые общества</b>				
<b>5. Участники совместной деятельности</b>				
<b>6. Иные связанные лица</b>				
<b>7. Бенефициарные владельцы</b>				
Мостовщиков П.В.	Зарплата, дивиденды			
<b>8. Основной управленческий персонал</b>				
Заместители генерального директора	зарплата			

В отчетном (2021) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2021
<b>1. Основное общество</b>				
<b>2. Дочерние общества</b>				
ООО «РВЗП»	Услуги переработки давальческого сырья	72202	Перечисление денежных средств, взаимозачет обязательств	8474
	Прочая реализация	2172		0,00
<b>3. Преобладающие общества</b>				
<b>4. Зависимые общества</b>				
<b>5. Участники совместной деятельности</b>				
<b>6. Иные связанные лица</b>				
<b>7. Бенефициарные владельцы</b>				
Мостовщиков П.В.				
<b>8. Основной управленческий персонал</b>				
Заместители генерального директора				

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год:

В предшествующем (2020 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2020
<b>1. Основное общество</b>				
<b>2. Дочерние общества</b>				
ООО «РВЗП»	Услуги аренды оборудования	12635	Взаимозачет обязательств	0,00
	Прочая реализация	887		
<b>3. Преобладающие общества</b>				
<b>4. Зависимые общества</b>				
<b>5. Участники совместной деятельности</b>				
<b>6. Иные связанные лица</b>				
<b>7. Бенефициарные владельцы</b>				
Мостовщиков П.В.	Заработная плата			
<b>8. Основной управленческий персонал</b>				
Заместители генерального директора	Заработная плата			

В предшествующем (2020 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2020
<b>1. Основное общество</b>				
<b>2. Дочерние общества</b>				
ООО «РВЗП»	Услуги переработки давальческого сырья	77906	Перечисление денежных средств, взаимозачет обязательств	7346
	Прочая реализация	56		
<b>3. Преобладающие общества</b>				
<b>4. Зависимые общества</b>				
<b>5. Участники совместной деятельности</b>				

<b>6. Другие связанные лица</b>				
<b>7. Бенефициарные владельцы</b>				
Мостовщиков П.В.				
<b>8. Основной управленческий персонал</b>				
Заместители генерального директора				

По состоянию на 31.12.2021 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед связанными сторонами) отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу ( п.12 ПБУ 11/2008) за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
<b>Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</b>		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	17112
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	3587
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	2036
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	1150
<b>Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты</b>		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	<b>ИТОГО</b>	23885

### **3.19. Изменение оценочных значений**

В 2021 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	-	1956,5	1956,5	Создание резерва
Резерв сомнительных долгов	290,5	269,4	21,1	списание
Резерв под выплату отпусков	18370,9	14455,7	3915,2	списание
Иное				

### 3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

#### 3.20.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

#### 3.20.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод ( п.27 ПБУ 8/2010)

#### 3.20.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): не формировались.
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): -

#### 3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности .

#### 3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь .

#### 3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

#### 3.24. Информация по прекращаемой деятельности

##### Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

### **Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)**

#### **Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг**

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

#### **Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже**

В Организации отсутствуют долгосрочные активы к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

#### **3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

#### **3.26. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

-Касса 6065,15 руб.

- Р/сч 103619,65 руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011)

-40000 тыс. руб. по договору о ВКЛ №5221/0000/2019/0419 от 29.11.2019 г.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011);

\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011)

\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011)

\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011): информация раскрыта в таблице раскрытия информации о связанных сторонах.

### 3.27. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

### 3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

### 3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

### 3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) 12685,55 руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006)

Кт 91.01	17698,66 руб.
Дт 91.02.1	5013,11 руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

- кросс-курс валюты при отсутствии ее официального курса к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006, Приложения к Письму Минфина России от 27.12.2019 N 07-04-09/102563)\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_.

### 3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года и продолжалась в течение всего 2021 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения).

В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

### 3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких **иных** существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### 3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам: рыночные риски, кредитные риски, правовые, страновые и региональные.

*Операционная (внешняя) среда*

*Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факты невозможно отрицать.*

*На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.*

*Отраслевые риски*

*Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на производимые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.*

*Финансовые риски*

*Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.*

*Действия общества в ответ на перечисленные риски*

*Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения качества предоставления услуг);  
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;  
Применение конкурентных цен;  
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;  
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;  
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.*

### 3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) представлена в п.3.2-3.3

Информация о *расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: (соответствует статистической отчетности по форме 4-ОС)

-услуги сторонних организаций по вывозу отходов	554,5 тыс.руб.
-услуги по экологическому обслуживанию	95 тыс.руб.
-содержание установок очистки воздуха	190 тыс.руб.
-расходы, связанные с оплатой труда эколога в штате	88 тыс.руб.

Информация обо всех *оценочных обязательствах* организации раскрыта в п.3.20

Информация о *заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности*, раскрыта в п. 3.10.

**ДАТА**  
**30.03.2022**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Мостовщиков П.В.