

1.2. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	67 567	226 761	-	114 185	180 143
	5250	за 2020 г.	36 876	66 593	-	35 902	67 567
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

1.3. 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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
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	-	-	-	-

2.2. 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	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель
Фидорищенко Сергей
Сергеевич
(расшифровка подписки)



23.12.2021

3.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	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	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списания на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	823 019	4 958 294	(5 154 657)	(5 154 657)	-	-	-	-	823 019
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	502 551	4 472 686	(4 152 217)	(4 152 217)	-	-	-	-	811 754
	5580	за 2020 г.	765 566	4 391 215	(4 545 028)	(4 545 028)	-	-	-	-	765 566
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	451 599	4 030 190	(3 716 223)	(3 716 223)	-	-	-	-	4 498
	5581	за 2020 г.	4 984	89 810	(80 319)	(80 319)	-	-	-	-	4 984
авансы полученные	5562	за 2021 г.	852	64 431	(505 144)	(505 144)	-	-	-	-	3 276
	5582	за 2020 г.	45 782	368 700	(366 566)	(366 566)	-	-	-	-	45 782
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	6 707	14 631	(14 210)	(14 210)	-	-	-	-	7 128
	5586	за 2020 г.	6 451	9 365	(9 109)	(9 109)	-	-	-	-	6 707
прочая	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	823 019	4 958 294	(5 154 657)	(5 154 657)	-	-	-	-	823 019
	5570	за 2020 г.	502 551	4 472 686	(4 152 217)	(4 152 217)	-	-	-	-	823 019

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5510	3 091 615	2 243 606
Расходы на оплату труда	5520	209 176	198 263
Отчисления на социальные нужды	5530	62 980	59 319
Амортизация	5540	48 808	51 119
Прочие затраты	5550	378 018	439 098
Итого по элементам	5560	3 790 607	2 991 405
Изменение остатков (прирост (-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(216 732)	(99 893)
Изменение остатков (уменьшение (+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	229	2 027
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 574 104	2 893 539



Фидорищенко Сергей
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 477	35 757	36 937	-	5 297
в том числе:						
Резерв на оплату отгулка	5701	6 477	35 757	36 937	-	5 297

Руководитель _____
Л.В. Шевченко
 (подпись)
 Фидорищенко Сергей
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
 ЛАКОКРАСКА
 РЕХОВСКО-ЗІРЬВО

**Исправленные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности (текстовая часть)
ООО «Акзо Нобель Лакокраска» за 2021 год.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Акзо Нобель Лакокраска», именуемое в дальнейшем Общество, создано 12.07.2004 года.
Место нахождения: 142602 г. Орехово-Зуево Московской области, ул. Совхозная, д.38.

Общество состоит на учете в МРИФНС №10 по Московской области по месту своего нахождения и в МРИФНС № 10 по Крупнейшим налогоплательщикам в качестве крупнейшего налогоплательщика в части администрирования налога на прибыль и налога на добавленную стоимость.

Согласно выписке из реестра участников по состоянию на 31.12.2021 г. участниками Общества являются: Akzo Nobel Coatings International B.V. и Партнер Б.В.- иностранные юридические лица.

Участники	Размер доли, тыс. руб.	Размер доли в %
Akzo Nobel Coatings International B.V.	266 090	99,6
Партнер Б.В.	1 069	0,4

Размер уставного капитала составляет 267 159 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

- за 2021 г. составила 187 человек;
- за 2020 г. составила 186 человек;
- за 2019г. составила 195 человек.

Генеральным директором Общества является Фидорищенко Сергей Сергеевич.

1.1. Основная деятельность

Основным видом деятельности Общества является производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик.

Главным направлением деятельности Общества в 2021 году являлись выпуск и реализация порошковой краски.

Со времени создания до середины 2007 г. велось строительство завода порошковых покрытий. Начало выпуска краски - июнь 2007 года на 2-х линиях, в декабре 2007 г. была введена 3-я линия.

Остальные 3 линии были введены до конца 2013 года. Плановая производственная мощность Общества при работе на 6 линиях на сегодняшний момент составляет 13000 т. краски в год. В середине 2014 года был введен в эксплуатацию участок специальных эффектов с плановой мощностью 600 тон в год. В 2021 г. на участке специальных эффектов было выпущено 1476 т. краски (в 2019 году 1097 т., в 2020г. 1315 т.).

- Наша порошковая технология применяется для металлической мебели, кухонных приборов и электронных устройств
- Мы поставляем покрытия для бытовой электроники, включая мобильные телефоны, компьютеры и игровые системы
- Наши новейшие финишные покрытия для древесины используются в столярных изделиях, мебели и напольных покрытиях
- Наши финишные покрытия для окрашенного металла используются на многих транспортных средствах
- Мы используем новейшие решения для корпуса транспортных средств, нижней части кузова, частей машины, находящихся под капотом, а также алюминиевых колес
- Мы являемся ведущим поставщиком порошковых покрытий для внутренних и наружных трубопроводов, солнечных панелей и компонентов электродвигателей
- За 2021 год нами была получена выручка в размере 4 106 857 тыс. руб. (без НДС).

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Генеральный директор исполняет функции единоличного исполнительного органа.

1.3. Обособленное подразделение

Общество имеет одно обособленное подразделение, зарегистрированное на территории Российской Федерации.

Наименование	Адрес
Краснодарское отделение «Акзо Нобель Лакокраска»	350029, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Российская д.315.

Территориально-обособленное подразделение не имеет баланса и банковского счета.

Дочерних и зависимых Обществ нет.

1.4. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Влияние коронавируса (COVID-19)

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное влияние на мировую экономику. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 г. привело к возобновлению ограничительных мер в различных странах. В 2021 году многие ограничительные меры были сняты.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и по состоянию на конец 2021 г. финансовое состояние Общества стабильно.

Влияние геополитической ситуации

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. На данный момент Общество оценивает риски как умеренные:

- основным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;
- наличие долгосрочных контрактов с заказчиками, обеспечивающих значительную долю плановой выручки на 2022-2024 годы;
- Общество рассмотрело риски нарушения цепочек поставок (логистика) и стабильной работы существующих поставщиков сырья. В качестве смягчения выработан план по поиску альтернативных поставщиков сырья и мониторинга ситуации с доставкой;
- формируется программа локализации производства продукции, которая не может быть импортирована ввиду ограничения импорта из стран Европейского Союза;

- Общество обладает достаточными финансовыми ресурсами для обеспечения всех своих обязательств даже при существенном снижении активности бизнеса.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Факторы, связанные с деятельностью Общества или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность непрерывно, не выявлены. Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. , и подтверждаем , что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере , в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Не смотря на нестабильную экономическую ситуацию в России, резкие скачки курса иностранной валюты, пандемия COVID-19 порошковый бизнес развивается. Общество занимает 35% российского рынка. Поставляет продукцию на экспорт в Белоруссию, Казахстан и Армению.

Нашими партнёрами являются:

- АО "Индезит Интернэшнл"
- ООО «Международная Алюминиевая Компания»
- ООО "Литейно-Прессовый Завод "Сегал"
- ОАО "ЩЛЗ"
- ООО "БЕКО"
- АО "Сибпромкомплект"
- ОАО "Могилевлифтмаш"
- ООО "Тепловое оборудование"
- ООО "Аристон Термо Русь"
- ООО "БСХ Бытовые Приборы"
- ООО "Алюминтехно"

Руководство Общества считает, что существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует.

1.5. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Министерством финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и учетной политикой Общества (утвержденной приказом № 597 от 30.12.2016 и приказом № 567 от 28.12.2018 о внесении изменений в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета).

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Показатели годовой отчетности об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их

существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «SAP», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

С учетом информации, изложенной в разделе 1.4., Общество подтверждает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

1.6. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Валютные обязательства отражены в годовой бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31.12.2021 г. Курс ЦБ РФ на 31.12.2021 г. за 1 доллар США 74,2926 руб., за евро 84,0695 руб. (31.12.2020 года за 1 доллар США - 73,8757 руб., за 1 евро 90,6824 руб., на 31.12.2019 года за 1 доллар США - 61,9057 руб., за евро 69,3406 руб.) Курс ЦБ РФ на 31.12.2021 г. за 1 Фунт Стерлингов Соединенного Королевства-100,0573 руб.(на 31.12.2020 г. за Фунт Стерлингов Соединенного Королевства - 100,0425 руб., на 31.12.2019 за Фунт Стерлингов Соединенного Королевства 81,1460 руб.).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Изменения и дополнения в Учетной политике в 2021 году

2.1.1. Изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету в 2021 году

В финансовой отчетности за 2021 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленных применением следующих нормативных правовых актов впервые, в соответствии с порядком, предусмотренным этими актами:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Последствия внесенных изменений в учетную политику на 2021 год, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета, были отражены в бухгалтерской отчетности перспективно. В связи с изменением учетной политики корректировки отсутствуют.

2.1.2. Изменения в учетную политику по налоговому учету в 2021 году

Учетная политика по налоговому учету с 2021 года не претерпела существенных изменений и дополнений.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	31
Машины и оборудование	3-9
Другие виды основных средств	2-8
Производственный и хозяйственный инвентарь	2
Офисное оборудование	2
Сооружения	31
Земельные участки	-

2.3. Нематериальные активы

В обществе отсутствуют нематериальные активы.

2.4. Финансовые вложения

В Обществе отсутствуют финансовые вложения

2.5. Запасы

Запасы оценены по фактическим ценам, которые рассчитываются на основании договорной цены приобретения. В случае наличия дополнительных расходов они включаются в расчет исходя из планируемых расходов. Отклонения в стоимости запасов списываются в конце месяца на счет запасов, если они остались на складе и на счет 90 если запасы были переданы в производство. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно (п.47ФСБУ 5/2019)

Каждый отчетный период (на ежегодной основе) запасы переоцениваются по наименьшей стоимости: фактической или чистой стоимости продажи (п.28 ФСБУ 5/2019).

Организация создает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (п.28,30,31 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, не погашенная в течение 90 календарных дней с момента истечения срока уплаты, установленного договором. При этом к сомнительной задолженности не относится задолженность, на которую предоставлены гарантийные письма или график погашения задолженности. Авансы выданные, по которым просрочен срок поставки более чем на 365 календарных дней, также принимаются в составе сомнительной дебиторской задолженности

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто (без вычитания) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

2.8. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

На 31 декабря 2021 г. ключевая ставка Центрального банка РФ составляет 8,50%.

2.9. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.10. Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и комиссий агентам.

2.11. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более одного месяца, и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто=НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков- НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам-платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения - по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения - по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2021 г., подписанной 25 марта 2022 года. Обществом принято решение о пересмотре отчетности за 2021 год в связи с необходимостью внесения в нее правок и дополнений, выявленных после предоставления в налоговый орган.

В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год были проведены следующие исправления:

Изменение отчета о финансовых результатах за 2021 год

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Себестоимость продаж	2120	(2 874 169)	63 512	(2 810 657)	Некорректная классификация между себестоимостью, управленческими и прочими доходами
Управленческие расходы	2220	(154 203)	(36 378)	(190 581)	Некорректная классификация между себестоимостью и управленческими расходами
Прочие доходы	2340	97 233	(27 134)	70 099	Некорректная классификация между себестоимостью и прочими доходами

Изменение отчета о финансовых результатах за 2020 год

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Себестоимость продаж	2120	(2 319 714)	73 981	(2 245 733)	Некорректная классификация между себестоимостью, управленческими расходами и прочими доходами
Управленческие расходы	2220	(154 203)	(30 028)	(184 231)	Некорректная классификация между себестоимостью и управленческими расходами
Прочие доходы	2340	116 148	(43 953)	72 195	Некорректная классификация между себестоимостью и прочими доходами

Изменение отчета о движении денежных средств за 2021 год

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Прочие платежи	4129	(613 111)	30 217	(582 894)	Реклассификация из прочих платежей в платежи в связи с оплатой труда работников (НДФЛ).
В связи с оплатой труда работников	4122	(268 123)	(30 217)	(298 340)	

Изменение отчета о движении денежных средств за 2020 год

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Прочие платежи	4129	(490 983)	30 909	(460 074)	Реклассификация из прочих платежей в платежи в связи с оплатой труда работников (НДФЛ).
В связи с оплатой труда работников	4122	(254 612)	(30 909)	(285 521)	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности были дополнены следующей информацией:

- дополнена информация о применяемой учетной политике с учетом изменения законодательства, в частности раскрыты аспекты применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- уточнена информация по статьям доходов и расходов по обычным и прочим видам деятельности;
- раскрыта информация по авансам, выданным под приобретение запасов;
- дополнена информация об экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность;
- внесены иные несущественные правки уточняющего и косметического характера.

3.2. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2021г. в отчетном периоде не выплачивались.

Были выплачены дивиденды за 2017г., 2018 г. и 2019 г. в размере 400 000 тыс. рублей.

3.3. Нематериальные активы

В Обществе отсутствуют нематериальные активы.

3.4. Прочие внеоборотные активы

См. раздел. 3.18 Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В Обществе отсутствуют финансовые вложения.

3.6. Запасы

Информация о движении запасов отражена в табличной части, раздел 2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На	На
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 635	11 007
Готовая продукция	-	-
Товары	-	-

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	316 996	166 620	397 006
Средства на валютных счетах	16 197	9 537	215 472
Итого денежные средства	333 193	176 157	612 478
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца)	-	320 000	-
Итого денежные эквиваленты	-	320 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	333 193	496 157	612 478

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.8. Кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы

(тыс. руб.)

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2021		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные	руб./7,5%	2021/2022	400 000	2 583	-	-	243 089	2 465

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по займу составляет 400 000 тыс. руб.

За 2021 г. были начислены проценты в сумме 2 583 тыс. руб.

Срок погашения займа 22 ноября 2022 г.

В Обществе отсутствуют на 31.12.2021 г. долгосрочные кредиты и займы.
Недополученных кредитов и займов нет.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- НДС по авансам выданным 6 403 тыс. руб.
- прочие 2 003 тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.11. Условные обязательства

У Общества отсутствуют условные обязательства.

3.12. Доходы будущих периодов

В Обществе отсутствуют доходы будущих периодов.

3.13. Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Начиная с 01.01.2019 г. Общество (Арендатор) применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Обществом были заключены следующие договоры:

- договор лизинга на получение во временное пользование легковых автомобилей без права выкупа
 - договор на аренду нежилых помещений
 - договор лизинга на получение во временное пользование электропогрузчика без права выкупа
- Общество отразило по состоянию на 31.12.2021 г. объекты аренды в составе стр.1190.

«Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, как право пользования активами (ППА).
(тыс. руб.)

Объект учета аренды по группам	ППА по состоянию на 31.12.2021 г. тыс. руб.	Количество
Транспортные средства	12 391	21
Электропогрузчик	-	1
Нежилые помещения	-	2
Итого:	12 391	24

Сумма процентов, начисленная на задолженность по арендным платежам по ставке дисконтирования, составила 697 тыс. руб.

Не признается предметом аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров и продукции отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям и предъявления им расчетных документов за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

(тыс. руб.)

Виды выручки	2021 год	2020 год	Увеличение/уменьшение (+/-)	Увеличение/Уменьшение %
Выручка от реализации готовой продукции	3 821 790	3 248 012	+ 573 778	+15,01
Выручка от реализации товаров	285 067	265 692	+ 19 375	+6,80
Итого	4 106 857	3 513 704	+593 153	+21,81

Себестоимость

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции за исключением управленческих расходов.

(тыс. руб.)

Вид себестоимости	2021 год	2020 год	Увеличение /уменьшение	Увеличение /уменьшение %
Себестоимость	2 810 657	2 245 733	564 924	25%
Материалы	2 398 356	1 832 839	565 517	31%
Расходы на оплату труда	145 994	142 886	3 108	2%
Амортизация	48 034	50 233	-2 199	-4%
Прочее	218 273	219 775	-1 502	-1%

Коммерческие и управленческие расходы

Расходы от продаж

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	2021 год	2020 год	Увеличение /уменьшение %	
			Увеличение /уменьшение	Увеличение /уменьшение %
Роялти	36 378	30 027	6 351	21%
Амортизация	2 104	94	2 010	2138%
Расходы на оплату труда	14 426	15 309	-883	-6%
Обязательное социальное страхование	207	173	34	20%
Добровольное страхование	257	278	-21	-8%
Отчисления в фонды	3 185	3 042	143	5%
Материальные расходы	1 459	452	1 007	223%
Командировочные расходы	44	74	-30	-41%

Услуги сторонних организаций	132 521	135 313	-2 792	-2%
В том числе:				
аудиторские услуги	238	962	-724	-75%
медицинское обслуживание	62	25	37	148%
услуги по организации питания сотрудников	115	27	88	326%
услуги аренды	71	374	-303	-81%
IT услуги	540	1 290	-750	-58%
услуги связи	4 336	4 719	-383	-8%
информационно-консультационные услуги	243	323	-80	-25%
ведение бухгалтерского и налогового учета	2 292			
услуги аутсорсинга	123 818	125 878	-2 060	-2%
прочие услуги сторонних организаций	806	1 715	-909	-53%
Итого управленческие расходы	190 581	184 762	5 819	3%

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год	Увеличение	Увеличение /уменьшение %
			/уменьшение	
Амортизация	727	792	-65	-8%
Расходы на оплату труда	55 253	47 297	7 956	17%
Обязательное социальное страхование	759	615	144	23%
Добровольное страхование	1 251	1 307	-56	-4%
Отчисления в фонды	11 794	9 561	2 233	23%
Материальные расходы	2 134	1 094	1 040	95%
Прочие коммерческие расходы	18 025	13 696	4 329	32%
Услуги сторонних организаций	402 394	322 330	80 064	25%
услуги аренды	23 763	7 314	16 449	225%
медицинское обслуживание	123	37	86	232%
услуги по организации питания сотрудников	294	70	224	320%
Расходы на транспортировку ГП	38 126	34 903	3 223	9%
Расходы на рекламу	6 627	1 419	5 208	367%
Выставки ярмарки	2 191	3	2 188	72933%
Комиссионное вознаграждение по продаже ГП	313 712	266 186	47 526	18%
Командировочные расходы	5 725	3 396	2 329	69%
Представительские расходы	1 411	1 568	-157	-10%

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год	Увеличение	Увеличение /уменьшение %
			/уменьшение	
IT услуги	5 293	3 362	1 931	57%
услуги связи	2 779	2 564	215	8%
Электрическая и тепловая энергия	2 350	1 508	842	56%
Прочие услуги сторонних организаций	80 529	66 446	14 083	21%
Итого коммерческие расходы	572 866	463 138	109 728	24%

3.15. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выручка от прочей реализации	15 353		5 190	
Курсовые разницы	54 403	25 581	66 519	148 573
Комиссия банка	-	6 400	-	4454
Результаты инвентаризации		1 539		2 004
Образцы		4 181		2 554
Прочие	343	32 565	486	45 694
Итого	70 099	70 266	72 195	203 279

3.16. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода / расхода) по налогу на прибыль составила 106 731 тыс. руб. Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2021 г. составляла 20%.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 29 224 тыс. руб. (32 017 тыс. руб. за 2020 г.)

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 16 155 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Вид отложенного актива	Сальдо на 31.12.2020г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021г

Резерв по сомнительным долгам	27		27	
Резерв по отпускам	1 295		235	1 060
Корректировка стоимости материалов и готовой продукции (ГП) в соответствии с учетной политикой	15 984	16 205	-	32 189
Основные средства	7 208	212	-	7 420
Итого	24 514	16 417	262	40 669

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила **1 404 тыс. руб.**, в том числе:

(тыс. руб.)				
Вид отложенного налогового обязательства	Сальдо на 31.12.2020 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021 г.
Корректировка стоимости материалов и готовой продукции (ГП) в соответствии с учетной политикой	14 826	1 404		16 230
Основные средства	1 916		-	1916
Итого	16 742	-	-	18 146

В 2021 г. Общество применило новую редакцию ПБУ 18/02(в редакции Приказа от 20 ноября 2018 г. № 236н), с целью представления данных в бухгалтерской отчетности Общество применило новую редакцию Приказа Минфина № 66н (ред. от 19.04.2019 г., в соответствии с Приказом Минфина России № 61н).

Данные в бухгалтерской отчетности (в отчете о финансовых результатах) были представлены в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 28.05.2019 № ИС-учет-18 «Об изменениях приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н».

На основании вышеуказанного в бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах Общество по стр.2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр.2411) и отложенный налог на прибыль (стр.2412).

Текущий налог на прибыль за 2021 г. составил 150 707 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2021 г., которые в сумме составили -14 751 тыс. руб.

Аналогичным образом были представлены сопоставимые данные за 2020 г. по строке 2410 «Налог на прибыль» в сумме 129 792 тыс. руб., 2411 «Текущий налог на прибыль» в сумме 129 585тыс. руб. и 2412 «Отложенный налог на прибыль» - 207 тыс. руб.

3.17. Арендованное имущество

Дорогостоящее арендованное имущество (см. в разделе 3.13 Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Аренда недвижимости

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендатором	Количество арендованного имущества (недвижимости)
Офисное помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Российская, д. 315/1. Договор аренды № 93SR07 от 24.07.13 г.	20 800 руб. в месяц	1
Складское помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Бульварная, 2/Б. Договор аренды № 94SR07 от 24.07.13 г.	82 200 руб. в месяц	1

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Участники

Участниками общества являются иностранные юридические лица:

- Akzo Nobel Coatings International B.V. (99,6%) (ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АКЗО НОБЕЛЬ КОАТИНГС ИНТЕРНЕСНЛ Б.В.» НИДЕРЛАНДЫ, АРХЕМ.)
- Партнер Б.В. (0,4%) (операций нет)

4.2. Операции со связанными сторонами

	(тыс. руб.)			
	Обороты		Сальдо	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Akzo Nobel Coatings International B.V. (99,6%) (ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АКЗО НОБЕЛЬ КОАТИНГС ИНТЕРНЕСНЛ Б.В.» НИДЕРЛАНДЫ, АРХЕМ.)				
Роялти 2021 г.	385 003	207 981	-	
Роялти 2020 г.	229 482	295 033	-	177 022

Лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит Общество.

Наименование	(тыс. руб.)			
	Обороты		Сальдо	
	Дт	Кт	Дт	Кт
ООО "АКЗО Нобель Автопокрытия" г. Москва	-	-	-	-
AKZO NOBEL COATINGS SPA Италия г. Комо Покупатель 2021 (поставщик) 2021 г. (поставщик)2020 г. (покупатель)2020 г.	240 199 045 159 222 1 372	- 217 777 176 455 -	1 613 0 0 1 372	- 38 192 17 378 0
AKZO NOBEL N.V. г. Арнем (учредитель AKZO NOBEL COATINGS INTERNATIONAL BV г. Арнем и нижеследующих компаний) оказание услуг 2021 г. оказание услуг 2020 г.	119 976 104 455	116 783 155 533		116 783 119 976
ЗАО «Акзо Нобель Декор» г. Балашиха (поставщик)2021 г. (поставщик)2020 (покупатель)2020	729 2 797 63	637 2 797 93	- - -	- - 93
AKZO NOBEL Voysa San. A.S.E г. Измир Покупатель 2021 г. Поставка ТМЦ 2021 г Поставка ТМЦ 2020 г	6 635 23 786 1 3588	943 11 251 26 667	5 693 - -	- 544 13 079
AKZO NOBEL POWDER COATINGS BV г. Сассенхейм Поставка ТМЦ 2021 г. Поставка ТМЦ 2020 г.	- -	- -	- -	- -
AKZO NOBEL POWDER COATINGS GMB г. Арнсберг Покупатель 2021г. Поставка 2021 г.	- 86 304 40 635 705	314 58 875 45 183 181	210 22 881 - 524	- 4 548

Поставка ТМЦ 2020 г. (покупатель)2020 г.				
AKZO NOBEL POWDER COATINGS GMB г. Ройтлинген Покупатель 2021 г. Поставка ТМЦ 2021 г. Поставка ТМЦ 2020г	3 390 4 223 8 591	7 036 9 316	3 390 - -	3 570 726
ООО «Акзо Нобель Коутингс» г. Москва Оказание услуг 2021 г. Поставка ТМЦ 2021 г. Покупатель 2021 г. Оказание услуг 2020 г. Покупатель 2020 г.	- - 4 535 498 -	128 1 927 1 011 498	- - -3 523 -	128 1927 - -
AKZO NOBEL SOURCING BV г. Амстердам (покупатель)2021 г. (покупатель)2020 г.	13 512 29 347	- 6 822	36 037 22 525	- -
ООО «МАГНАТ» г. Нижний Новгород 2021 г. 2020 г.	- -	--	- -	- -
AKZO NOBEL COATINGS INTERPROM EXPR г. Нашвилл 2021 г. 2020 г.	10 -	- 10	- -	- 10
OYINTERNETIONAL PAINT AB FINLANDIA VANTAA Покупатель 2021 г. Покупатель 2020 г.	- -	- 156	- -	- -
AKZO NOBEL CAR RTFINISHES (Польша) услуги 2021 г. услуги 2020 г.	11 362 -	18 397 15 139	- -	7 035 15 139
AKZO NOBEL COATINGS CZ A.S. Поставщик 2021 г.	-	476	-	476
AKZO NOBEL DECORATIVE COATINGS BV Покупатель 2021 г.	90	-	90	-
AKZO NOBEL POWDER COATINGS FSE JEBEL ALI-DUBAI UAE Поставщик ТМЦ 2021 г. Поставщик ТМЦ 2020 г.	- -	- -	- -	- -
AKZO NOBEL COATINGS SA Греция Покупатель 2021 г.	348	348	-	-
AKZO NOBEL POWDER COATINGS LTD FELLING Великобритания Поставщик 2021 г.	6	-	6	-

В 2021 году Общество получило краткосрочный займ от ООО «Акзо Нобель Коутингс», в сумме 400 000 тыс. руб., в котором определена процентная ставка 7,5% годовых. Период погашения займа 2022 год.

Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 400 000 тыс. руб. За 2021 г. были начислены проценты в сумме 2 583 тыс. руб.

4.3. Денежные потоки по операциям с участниками Общества

(тыс. руб.)

Наименование		Строка ОДДС	2021	2020
Денежные потоки от текущей деятельности				
Платежи, в т.ч.:				
Роялти		4121	207 981	295 033
Денежные потоки от финансовой деятельности				
Платежи, в т.ч.:				
Выплата дивидендов		4322	400 000	-

4.4. Дочерние общества (доля участия более 50%)

Дочерних Обществ нет.

4.5. Зависимые общества доля участия более 20%

Зависимых Обществ нет.

4.6. Основной управленческий персонал Общества

Генеральный директор / Директор по производству
Финансовый директор / главный бухгалтер
до 09.07.2021 г.

Фидорищенко Сергей Сергеевич
Чигиряева Ольга Александровна

В 2021 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (зарплата, премии) на общую сумму 9 661 тыс. руб. (в 2020 г. 18 217 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Виды выплат	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения в том числе:	9 661	18 217
зарплата	6 695	10 682
премия	1 313	1 583
вознаграждение при увольнении	1 653	5 952
Долгосрочные вознаграждения, В том числе:	-	-
Итого	9 661	18 217

Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. Кроме того, начислены страховые взносы на общую сумму 1 825 тыс. руб.

Операции по предоставлению управленческому персоналу заемных денежных средств:

(тыс. руб.)

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Задолженность на 1 января	1 400	2 917	4 517
Предоставлено			
Возвращено	(600)	(1 517)	(1 600)
Задолженность на 31 декабря	800	1 400	2 917

В 2021 г. Общество не предоставляло займы Основному управленческому персоналу. Общая сумма процентов по займам, предоставленным управленческому персоналу Общества, составила в 2021 г. 85 тыс. руб. (в 2020 г. - 164 тыс. руб.)

4.7. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечной контролирующей стороной Общества является компания с ограниченной ответственностью Акзо Нобель НВ (Akzo Nobel N.V.) зарегистрированная в Амстердаме, Нидерланды. Компания зарегистрирована в торговом реестре Нидерландов под номером 09007809, является компанией, зарегистрированной на фондовой бирже. Все находящиеся в обращении обыкновенные акции Компании котируются на фондовой бирже Euronext Amsterdam.

Компания не ведет и не обязана вести реестр или иную документацию своих акционеров. Акционеры (как юридические, так и физические) лица Компании обязаны только отчитываться и регистрировать свои пакеты акций в надзорном органе Нидерландов по финансовым рынкам. В соответствии с законодательством Нидерландов Компания в качестве компании, зарегистрированной на фондовой бирже, освобождается от обязанности регистрировать конечного бенефициарного владельца.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7. РИСКИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Валютные риски

Валютный риск - это возможность понести убытки в результате негативного воздействия изменений валютного курса на ожидаемые потоки денежных средств. У Общества минимизируются валютные риски в связи с расчетами с основными иностранными поставщиками в рублях. Отсутствует просроченная валютная кредиторская задолженность.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2021г., в 2022 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

23 июля 2022 г.



Фидорищенко С.