

Общество с ограниченной ответственностью «НТПЗ»

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(текстовая форма)**

г. Ногинск, Московская область

25.07.2022г.

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «НТПЗ».

Сокращенное фирменное наименование Общества:
ООО «НТПЗ».

Дата государственной регистрации: 29.07.2013г

ИНН 5031107088

КПП 503101001

ОГРН 1135031003667

Адрес (местонахождения) юридического лица:

142438, Московская область, г. Ногинск, 58-й км. Автомагистрали Москва-Н. Новгород, промплощадка, №2

Фактический адрес: Московская область, Ногинский район, ЗАО «Ногинская птицефабрика».

Сайт: www.ntpz.ru

Среднесписочная численность работников Общества за последние три года составила:

- на 31.12.2019г – 218 человек;

- на 31.12.2020г – 248 человек.

- на 31.12.2021г – 269 человек.

Действует на основании Устава, утвержденного Решением №1 единственного учредителя от 19.07.2013г в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Размер уставного капитала организации составляет 10 (десять) тыс. руб.

В апреле 2021 года участником Общества Бергером Ильей Михайловичем, владеющим 30% доли в уставном капитале Общества, было принято решение о продаже своей доли в Обществе участнику/участникам Общества за цену и на условиях, предложенных в оферте.

В результате чего, участниками Общества принято решение о выкупе доли Бергера И.М в размере 30% в уставном капитале Общества путем заключения договора купли-продажи в письменной форме между гр. Бергером Ильей Михайловичем и гр. Губченко Вадимом Валентиновичем, владеющим на момент его заключения 31% доли в уставном капитале Общества, тем самым увеличив долю Губченко Вадима Валентиновича в уставном капитале Общества до размера 61%.

В результате чего межрайонной ИФНС по Московской области № 23 внесены изменения в сведения о составе участников Общества, внесенные в ЕГРЮЛ 03.06.2021 за ГРН 2215001217836

Таким образом, с 03.06.2021 состав участников ООО «НТПЗ» следующий:

- Губченко Вадим Валентинович – размер доли 61%;
- Горбоконь Вячеслав Васильевич – размер доли 20%;
- Морозов Анатолий Владимирович – размер доли 19%.

Генеральным директором Общества с 27.08.2020г является Чалый Олег Юрьевич.

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде является:

- производство стальных труб, полых профилей и фитингов.

Основная деятельность по производству труб стальных электросварных начата с февраля 2015г и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество также получает доход от оказания услуг по порезке металла на агрегатах поперечной и продольной резки, перепродажи товара, продажи отходов черных металлов.

2. Информация о финансовом положении организации за отчетный и предшествующий ему годы

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Чистая прибыль предприятия за 2020г составила 417 774тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия за 2021г составила 1 162 434тыс. руб.

Валовая прибыль по основным видам деятельности за 2020год составила 757 864тыс. руб.

Валовая прибыль по основным видам деятельности за 2021год составила 1 659 758тыс. руб.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном периоде отсутствовали.

4. Сведения об отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании и в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Предприятие формирует бухгалтерскую отчетность в соответствии с пунктами 1 - 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с использованием форм бухгалтерской отчетности, установленных Министерством Финансов России Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" в соответствии с пунктами 1 - 4 Приказа, при этом:

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются как в текстовой, так и в табличной форме.

В бухгалтерском балансе сумма налога на добавленную стоимость отражается в составе дебиторской и кредиторской задолженности развернуто.

Исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в будущем, то есть, при условии обычного порядка реализации активов и погашения обязательств и отсутствия намерения и необходимости ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях не прогнозируется. При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем. Сложившаяся в 2021г эпидемиологическая обстановка, вызванная коронавирусной инфекцией (COVID-19), не повлияла на работу предприятия.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые не отражены на счетах бухгалтерского учета на конец отчетного периода у организации отсутствуют.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

4.2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности организации:

4.2.1. По основным средствам (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

На предприятии используется линейный способ начисления амортизационных отчислений по всем группам объектов основных средств.

За 2021г произошло увеличение стоимости основных средств за счет:

- принятия на баланс нового оборудования на общую сумму – 119 424тыс руб. (в т.ч. производственного оборудования на сумму 81 600тыс руб.)

В 2021г переоценка основных средств не осуществлялась.

В 2021 г. произошло выбытие основных средств на сумму 685 тыс.руб., в том числе основные средства на сумму 137 тыс.руб, которые были реализованы клиенту

По состоянию на 31.12.2021г стоимость переданного по договору залога имущества составляет –153 251тыс руб.

Общество арендует по договору аренды с ИП Губченко В.В. следующее имущество:

- производственное здание общей площадью 11618,5 м². (в т.ч. водозаборный узел (с коммерческим узлом учёта), газоиспользующее оборудование, канализационная система);

- трансформаторная подстанция площадью 79,0м². (КТПНУ) (2 х 2500 кВА);

- земельный участок с кадастровым номером 50:16:0402034:637 площадью 74489 м², с размещенными на нем производственно-складским комплексом с подкрановой площадкой и расположенными на нем подъездными железнодорожными путями необщего пользования с кадастровыми номерами 50:16:0402034:1173 и 50:16:0402034:1174;

- земельный участок с кадастровым номером 50:16:0402034:608, общей площадью 1155 м²;

- земельный участок с кадастровым номером 50:16:0000000:67775, площадью 662 м²;

- земельный участок с кадастровым номером 50:16:0402034:638, общей площадью 1280 м²;

- земельный участок с кадастровым номером 50:16:0402034:639, общей площадью 1178 м²;

- газопровод высокого давления с кадастровым номером 50:16:0402034:802;

- холодный склад готовой продукции, общей площадью 3 666,2м², одноэтажный, расположенный на земельном участке с кадастровым номером 50:16:0402034:739;

- пристройка к зданию холодного склада общей площадью 4410м² с кадастровым номером 50:16:0402034:1150;

- административно-бытовой корпус общей площадью 1722,3 м²

4.2.2. О материально-производственных запасах (Федеральный стандарт бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы" утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н):

В отчетном периоде МПЗ в залог не передавались и не принимались.

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

4.2.3. Заемные обязательства.

На отчетную дату у общества существует кредиторская задолженность:

- по полученному долгосрочному займу от ИП Горбоконь В.В. в размере 300 000 тыс. руб. Сумма задолженности по процентам по договору займа по состоянию на 31.12.2021г. – 3 057 тыс. руб.
- по полученному долгосрочному займу от Губченко В.В. в размере 20 000 тыс. руб. Сумма задолженности по процентам по договору займа по состоянию на 31.12.2021г. – 192 тыс. руб.
- по полученному долгосрочному займу от ИП Губченко О.Ю. в размере 20 518 тыс. руб. По условиям договора займа проценты капитализируются.

В 2021 году была полностью погашена задолженность по договорам:

- Договор об овердрафтном кредите N 7M-1-2ZWCZSOU от 30 декабря 2020 г., с лимитом -300 000 тыс.руб.;
- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №00280020/00731100 от 06.03.2020г, с лимитом 300 000 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на отчетную дату по договору об открытии возобновляемой кредитной линии №7M-1-2ZWI01QA от 30 декабря 2020 г. составляет 300 000 тыс.руб.

В 2021 году были заключены договоры:

- Договор об овердрафтном кредите № 7M-1-4H66AKRJ от 12.10.2021г. с установленным лимитом 300 000 тыс.руб. Кредиторская задолженность по договору составляет 423 684 тыс.руб.;
- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №7M-1-412AZHLC от 05 июля 2021 г. с установленным лимитом 800 000 тыс.руб. Кредиторская задолженность по договору составляет 800 000 тыс.руб.;

По Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках №3108-R от 13.08.2019г. в рамках которого заключены сделки фиксации максимума процентной ставки с барьерным условием:

- По сделке № 529370 от 06.03.2020г задолженность на 31.12.2021г. погашена полностью в сумме 3 753 тыс. руб.;
- По сделке CAP3626428 от 16.08.21г. задолженность на 31.12.2021г. погашена полностью в сумме 1 994 тыс. руб.;
- По сделке CAP5769616 от 16.12.2021г. задолженность на 31.12.2021г. составляет 241 тыс.руб.;
- По сделке CAP5769617 от 16.12.2021г. задолженность на 31.12.2021г. составляет 90 тыс.руб.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенная в прочие расходы составляет 104 558 тыс. руб.

4.2.4. О курсовых разницеах иностранных валют к рублю, изменение курсов валют, влияющих на деятельность организации.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю Центрального Банка РФ, действовавшего в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах, средства в расчетах (за исключением выданных авансов) в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в рублевых эквивалентах по официальному курсу иностранных валют Центробанка РФ, действовавших на отчетную дату.

Общество с ограниченной ответственностью «НТПЗ». Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021г

В отчетном периоде курсовые разницы на счета, отличные от счетов учета финансовых результатов организации не зачислялись.

- Отражены в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 года:
 - отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса по операциям покупки иностранной валюты в 2021 году составляют 29тыс.руб;
 - отклонения курса по операциям пересчета обязательств, выраженных в иностранной валюте и, подлежащих оплате в иностранной валюте составляет 199 тыс.руб;
 - отклонение курса от курса ЦБ России по валютному счету составляет 4 348 тыс. руб.
- Отражены в составе прочих доходов в Отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 года:
 - отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса по операциям покупки иностранной валюты в 2021 году составляют 104тыс.руб;
 - отклонения курса по операциям пересчета обязательств, выраженных в иностранной валюте и, подлежащих оплате в иностранной валюте составляет в 2021 году составляют 325тыс. руб.
 - отклонение курса от курса ЦБ России по валютному счету составляет 3 536 тыс.руб.

4.2.5. Оценочные обязательства.

Начислен резерв на выплату отпусков за 2021 год в размере 20 149тыс.руб, выплачены отпускные работникам за счет резерва в размере 18 634 тыс.руб.

Сальдо по оценочным обязательствам по состоянию на 31.12.2021г составляет:

- по резерву на формирование первоначальной стоимости основных средств – 690тыс.руб.
- по резерву на выплату отпусков – 13 041тыс.руб.

4.2.6 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	3 966
Премия ПАО Северсталь	436
Премия НЛМК	3 686
Премия Арселор	6 606
Бонусы ММК	210 468
Прочие внереализационные расходы	751
Убытки прошл.лет	119
Недостачи/излишки	2859
Прочие, признанные претензии	1413
Списание задолженности	197
Выручка от продажи металлолома, материалов, ОС, пр. услуг	77 317
Итого прочие доходы	307 818

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Налоги, взносы, штрафы	747
Услуги банка	4409

% по аккредитиву, комиссии по кредитам	13747
Расходы по банковской гарантии	1280
Курсовые разницы	4846
Прочие внереализационные расходы	3320
Убытки прошлых лет	45
Расходы от списания недостач	920
Аренда площади для стана №3	923
Признанные претензии	90
Расходы по вынужденному простоям	3745
Себестоимость реализованного м/лома, материалов, пр. услуг, ОС	75 812
Итого прочие расходы	109 883

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет (несущественные ошибки), включаются в финансовый результат отчетного года

4.2.7 Управленческие расходы:

Расшифровка общехозяйственных расходов	
Наименование показателя	тыс. руб.
АТГ услуги.	25
Амортизация (общехозяйств)	336
Аренда (общехозяйств)	18 209
Аудиторские услуги (общехозяйств)	110
Водоснабжение, стоки (общехозяйств)	19
Информационные и консультационные услуги	86
Информационные услуги (общехозяйств)	391
Канцелярские, почтовые расходы (общехозяйств)	233
Основная и дополнительная зарплата рабочих (общехоз)	37 957
Прочие расходы (общехозяйств)	998
Расходы на дезинфекцию и приобретение мед. изделий	14
Расходы на оплату служебных командировок (общехоз)	107
Расходы на охрану труда, технику безопасности и охрану окружающей природной среды (общехоз)	360
Расходы на связь, интернет, почта (общехоз)	1 658
Расходы по социальному страхованию (общехозяйств)	11 173
Ремонт и обслуживание оборудования ,ОС (общехоз)	786
Содержание сторожевой охраны и СВЯТК (общехоз)	570
Спецодежда(общехозяйств)	47
Спецодежда(общехозяйств)(неп)	5
Страхование (общехозяйств)	81
Теплоэнергия (общехозяйств)	401
Услуги сторонних организаций (общехоз)	80
Электроэнергия (общехозяйств)	179

Юридические услуги (общехозяйств)	200
Итого	74 025

4.2.9 Коммерческие расходы:

Расшифровка коммерческих расходов	
Наименование показателя	тыс. руб.
Амортизация (коммерч)	1 478
Аренда (коммерч)	38 921
Вспомогательные материалы непроизводственного назначения(канцтовары и пр.) (коммерч)	507
Расходы, связанные со сбытом готовой продукции(в т.ч трансп.) (коммерч)	1
Основная и дополнительная зарплата рабочих (коммерч)	55 809
Прочие расходы (коммерч)	5 560
Расходы на дезинфекцию и приобретение мед. изделий	13
Расходы на обучение (коммерческие)	205
Расходы на оплату служебных командировок (коммерч)	588
Расходы на оплату служебных командировок (коммерч)непр	2
Расходы на охрану труда,технику безопасности и охрану окружающей природной среды (коммерч)	205
Расходы на охрану труда,технику безопасности и охрану окружающей природной среды (коммерч)(н)	2
Расходы на рекламу и маркетинг ненормируемые (коммерч)	2 629
Расходы на рекламу и маркетинг нормируемые (коммерч)	437
Расходы на связь, интернет , почта (коммерч)	1 226
Расходы на складирование (упаковку) готовой продукции (коммерч)	9 534
Расходы на содерж. и эксплуатацию оборудования (коммерч)	237
Расходы на содерж. и эксплуатацию оргтехники (коммерч)	235
Расходы по социальному страхованию (коммерч)	16 666
Расходы, связанные со сбытом готовой продукции(в т.ч трансп.) (коммерч)	76 633
Ремонт и обслуживание оборудования ,ОС (коммерч)	56
Содержание сторожевой охраны и СВИТК (коммерч)	2 563
Спецодежда (коммерч)	192
Спецодежда (коммерч)(неп)	10
Услуги погрузки/разгрузки (коммерч)	6 642
Услуги сторонних организаций (коммерч)	106
Услуги хранения (коммерч)	3 501
Электроэнергия (коммерч)	1 227
Итого	225 185

4.2.10. Объемы и география продаж.

Выручка признается по методу начисления, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Наименование номенклатурных групп	Выручка, тыс. руб.		Изменение (+/-)
	2020год	2021год	
Итого, в том числе:	6 661 483	10 889 732	+ 4 228 249
готовая продукция собственного производства (труба, лист)	6 045 269	9 205 601	+ 3 160 332
товар	535 524	1 567 525	+ 1 032 001
запасы	55 840	84 589	+ 28 749
полуфабрикаты собственного производства (штрипс)	1 139	1 619	+ 480
услуги по порезке металла	21 533	29 084	+ 7 551
услуги по хранению и погрузке-разгрузке товаров, прочие услуги	2 178	1 314	- 864

Продукция реализуется в основном на территории Российской Федерации, а также в страны ЕАЭС (Беларусь и Казахстан) и страны Евросоюза. Объем выручки в 2021г за реализованную металлопродукцию в страны ЕАЭС и Евросоюза составил 1 094 365 тыс руб., в т.ч. в страны Евросоюза – 73 921тыс.руб.

4.2.11. Оплата труда.

В 2021 году фонд оплаты труда сотрудников ООО «НТПЗ» составил по Организации 195 908 тыс. руб., в т. ч. Генерального директора 2 490 тыс. руб.

5. Сведения об учетной политике

Учетная политика предприятия разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

С 2021года в Учетную политику внесено изменение по учету сырья и материалов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Доходы и расходы отражаются по методу начисления.
- Амортизация основных средств производится с использованием линейного метода начисления для всех групп основных средств.
- Переоценка основных средств проводится только по особому распоряжению генерального директора.
- Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В том случае, если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования исходя из технических характеристик и ожидаемого срока его использования.
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)» применяется.

Создаются резервы:

- предстоящих прочих расходов предприятия по монтажу производственного оборудования сторонней организацией на момент ввода такого оборудования в эксплуатацию;
- на обеспечение выплат отпусков;
- по сомнительным долгам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца исходя из фонда оплаты труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, включая взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Сумма резерва определяется ежемесячно умножением начисленной за прошедший месяц суммы заработной платы и страховых взносов на единый процент:

$\text{ОценОбяз} = (\text{Зар} + \text{СтВз}) \times \text{Коэф},$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на последнее число каждого месяца;

Зар – сумма заработной платы за прошедший месяц;

СтВз - сумма за прошедший месяц;

Коэф – единый процент = 7,96, который рассчитывается следующим образом:

$28/12/29,3 \times 100$, где:

28- количество календарных дней отпуска,

12- количество календарных месяцев в году

29,3- коэффициент для расчета среднего заработка

- Методы списания в производство материально-производственных запасов, следующие: оценка материально-производственных (основное сырье, полуфабрикаты, готовая продукция, товары) запасов по средней себестоимости путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Для всех прочих материалов используется метод списания в производство – ФИФО.

Способ оценки по средней себестоимости принят в большей степени, из-за трудоемкого процесса расчета себестоимости при посерийном списании МПЗ в производство и выбытии в момент реализации, а также из-за колебаний стоимости приобретаемых МПЗ. Усреднение себестоимости списываемых запасов позволяет "сохранять" величину прибыли на среднем уровне, помогая избежать как высоких ее значений, возникающих при резком падении цен, так и неожиданных убытков, являющихся следствием возрастания их стоимости. Соответственно, будет в большей степени сохраняться и стабильность финансовых показателей организации.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов исчисляется ежемесячно линейным способом исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту нематериальных активов исходя из технической документации или соответствующих расчетов и обоснований. По нематериальным активам, срок полезного использования которых определить невозможно, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет, но не более срока деятельности общества.

- В составе специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования (далее - спецоснастка) учитываются средства труда, согласованные отдельными реестрами, со сроком эксплуатации до 12 месяцев. Отнесение на расходы или на себестоимость готовой продукции (работ, услуг) стоимости такого специального инструмента и спецоснастки осуществляется в момент передачи в эксплуатацию. Специнструмент и спецоснастка со сроком использования более 12 месяцев отражаются в учёте в составе основных средств.

- В составе специальной одежды (далее - спецодежда) учитываются средства труда, перечисленные в Перечне, утвержденном в отдельном приказе, со сроком эксплуатации до 12 месяцев. Отнесение на расходы или на себестоимость готовой продукции (работ, услуг) стоимости такой спецодежды осуществляется в момент передачи в эксплуатацию.

- Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

- Резервы предстоящих расходов не создаются.

6. Расчеты по налогу на прибыль

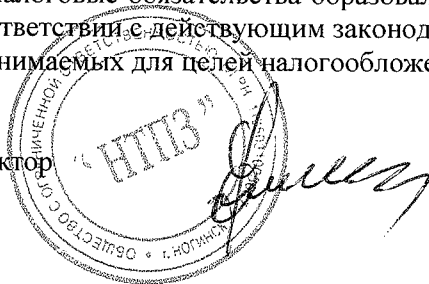
Общество применяет с 01.01.2016г ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль составляет 20%.

За 2021 год постоянные налоговые обязательства образовались по расходам, не принимаемым для целей налогообложения в соответствии с действующим законодательством в сумме:

- прочих расходов, не принимаемых для целей налогообложения – 3524 тыс. руб.

Генеральный директор



Чалый О.Ю.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 21 г.1)	56	(37)	-	(-)	-	(8)	-	-	8	56	(45)
	5110	За 20 20 г.2)	56	(29)	-	(-)	-	(8)	-	-	8	56	(37)
в том числе:	5101	За 20 21 г.1)	56	(37)	-	(-)	-	(8)	-	-	8	56	(45)
	5111	За 20 20 г.2)	56	(29)	-	(-)	-	(8)	-	-	8	56	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 21 г.1)								
	5151	За 20 20 г.2)								

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

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 21 г.1)					
	5171	За 20 20 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 21 г.1)					
	5191	За 20 20 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	545 097	(193 696)	119 424	(685)	548	(50 056)	-	-	-	663 837	(243 204)
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	507 956	(155 953)	37 298	(157)	157	(37 900)	-	-	-	545 097	(193 696)
в том числе:	501	за 20 <u>21</u> г. ¹	523 583	(183 467)	81 600	(208)	208	(46 790)	-	-	-	604 975	(230 049)
Машины и оборудование	511	за 20 <u>20</u> г. ²	487 716	(147 806)	36 022	(157)	157	(35 818)	-	-	-	523 583	(183 467)
Здания и сооружения	502	за 20 <u>21</u> г. ¹	9 454	(3 920)	21 015	(-)	-	(1 891)	-	-	-	30 469	(5 811)
	512	за 20 <u>20</u> г. ²	8 450	(3 030)	1 005	(-)	-	(890)	-	-	-	9 454	(3 920)
Производственный и хозяйственный инвентарь	503	за 20 <u>21</u> г. ¹	394	(394)	-	(107)	107	(-)	-	-	-	287	(287)
	513	за 20 <u>20</u> г. ²	394	(389)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	394	(394)
Другие виды основных средств	504	за 20 <u>21</u> г. ¹	11 666	(5 915)	16 809	(370)	233	(1 375)	-	-	-	28 106	(7 057)
	514	за 20 <u>20</u> г. ²	11 396	(4 728)	271	(-)	-	(1 187)	-	-	-	11 666	(5 915)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5231	за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20__ 21 г.1)	56 074	120 069	(12 320)	(119 422)	44 401
	5250	За 20__ 20 г.2)	35 913	69 130	(11 671)	(37 298)	56 074
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	За 20__ 21 г.1)	56 074	120 069	(12 320)	(119 422)	44 401
	5251	За 20__ 20 г.2)	35 913	69 130	(11 671)	(37 298)	56 074

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20__ 21 г.1)	За 20__ 20 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	153 251	412 418	412 418
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 21 г.1)									
	5312	За 20 20 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 21 г.1)									
	5316	За 20 20 г.2)									
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	1 149 574	()		32 963 968	(29 392 509)			x	4 721 033	()	
	5420	за 20 20 г. ²	1 419 973	()		19 919 807	(20 190 206)			x	1 149 574	()	
в том числе: Готовая продукция,		за 20 21 г. ¹	620 356	()		9 843 208	(9 136 540)			1 085 781	1 327 024	()	
		за 20 20 г. ²	619 303	()		7 697 822	(7 686 769)			680 858	620 356	()	
Основное сырье, материалы, полуфабрикаты, незавершенное производство		за 20 21 г	528 272	()		23 115 455	(20 254 015)			10 950 369	3 389 712	()	
		за 20 20 г. ¹	799 414	()		12 221 064	(12 492 206)			4 713 201	528 272	()	
Расходы будущих периодов		за 20 21 г. ¹	946	()		5 305	(1 954)				4 297	()	
		за 20 20 г. ²	1 256	()		921	(1 231)				946	()	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 21 г.1)										
	5522	За 20 20 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 21 г.1)	301 399	(95)	2 970 537	-	(2 732 405)	(-)	-	-	539 531	(95)
	5530	За 20 20 г.2)	537 592	(-)	2 869 152	-	(3 105 345)	(-)	-	-	301 399	(95)
в том числе: Авансы выданные, НДС	5511	За 20 21 г.1)	66 322	(-)	59 571	-	(62 553)	(-)	-	-	63 340	(-)
	5531	За 20 20 г.2)	114 934	(-)	59 742	-	(108 355)	(-)	-	-	66 322	(-)
Расчеты с покупателями	5512	За 20 21 г.1)	215 059	(95)	121 764	-	(182 638)	(-)	-	-	154 185	(95)
	5532	За 20 20 г.2)	213 726	(-)	134 845	-	(133 513)	(-)	-	-	215 059	(95)
Расчеты по соц. страхованию	5513	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	1 763	(-)	-	-	(1 763)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5514	За 20 21 г.1)	6 314	(-)	2 529 193	-	(2 236 034)	(-)	-	-	299 473	(-)
	5534	За 20 20 г.2)	195 272	(-)	1 989 582	-	(2 178 538)	(-)	-	-	6 314	(-)
Расчеты с прочими почтавщиками	5515	За 20 21 г.1)	13 663	(-)	260 009	-	(251 180)	(-)	-	-	22 492	(-)
	5535	За 20 20 г.2)	11 856	(-)	684 983	-	(683 176)	(-)	-	-	13 663	(-)
Расчеты по оплате труда, прочие	5516	За 20 21 г.1)	41	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	41	(-)
	5536	За 20 20 г.2)	41	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	41	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	301 399	(95)	2 970 537	-	(2 732 405)	(-)	-	X	539 531	(95)
	5520	За 20 20 г.2)	537 592	(-)	2 869 152	-	(3 105 345)	(-)	-	X	301 399	(95)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г.4)		20 20 г.2)		20 19 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления)9)	погашение	списание на финансовый результат)9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 21 г.1)	300 000	2 426 019	-	(1 285 501)	(-)	(-)	1 440 518
	5571	За 20 20 г.2)	600 000	-	-	(300 000)	(-)	(-)	300 000
в том числе: Займы	5552	За 20 21 г.1)	300 000	40 518	-	(-)	(-)	(-)	340 518
	5572	За 20 20 г.2)	300 000	-	-	(-)	(-)	(-)	300 000
Кредиты	5553	За 20 21 г.1)	-	2 385 501	-	(1 285 501)	(-)	(-)	1 100 000
	5573	За 20 20 г.2)	300 000	-	-	(300 000)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 21 г.1)	742 074	6 492 584	-	(4 777 358)	(-)	-	2 457 300
	5580	За 20 20 г.2)	1 406 794	12 764 686	78 009	(13 507 415)	(-)	-	742 074
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 21 г.1)	512 590	990 788	-	(268 515)	(-)	-	1 234 863
	5581	За 20 20 г.2)	693 461	6 787 975	-	(6 968 846)	(-)	-	512 590
Авансы полученные , НДС по авансам	5562	За 20 21 г.1)	193 403	754 450	-	(200 006)	(-)	-	747 847
	5582	За 20 20 г.2)	168 213	4 020 118	-	(3 994 928)	(-)	-	193 403
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 21 г.1)	30 933	515 508	-	(511 851)	(-)	-	34 590
	5583	За 20 20 г.2)	29 701	169 349	-	(168 117)	(-)	-	30 933
Расчеты по соц.страхованию	5564	За 20 21 г.1)	1 397	27 947	-	(22 596)	(-)	-	6 748
	5584	За 20 20 г.2)	1 731	4 491	-	(4 825)	(-)	-	1 397
Займы и кредиты	5565	За 20 21 г.1)	3 324	3 759 626	-	(3 330 093)	(-)	-	432 857
	5585	За 20 20 г.2)	392 224	1 637 107	78 009	(2 104 016)	(-)	-	3 324
Расчеты по оплате труда, прочие	5566	За 20 21 г.1)	427	444 265	-	(444 297)	(-)	-	395
	5586	За 20 20 г.2)	121 464	145 646	-	(266 683)	(-)	-	427
Итого	5550	За 20 21 г.1)	1 042 074	8 918 603	-	(6 062 859)	(-)	X	3 897 818
	5570	За 20 20 г.2)	2 006 794	12 764 686	78 009	(13 807 415)	(-)	X	1 042 074

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	21	г.4)	20	20	г.2)	20	19	г.5)
Всего	5590	-			-			-		
в том числе:	5591									

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20			За 20		
		20	21	г.1)	20	20	г.2)
Материальные затраты	5610	9 744 700			5 646 813		
Расходы на оплату труда	5620	200 900			175 282		
Отчисления на социальные нужды	5630	55 853			48 056		
Амортизация	5640	50 062			37 907		
Прочие затраты	5650	206 890			199 259		
Итого по элементам	5660	10 258 405			6 107 317		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(729 221)			67 880		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-			-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 529 184			6 175 197		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

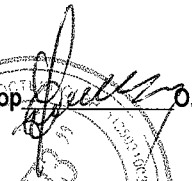
Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИИ/ стат	За 20 21 г.1)		За 20 20 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-		-	
в том числе:	5901	-		-	
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты — всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 21 г.1)	5910	-	-	-
	20 20 г.2)	5920	-	-	-
	20 21 г.1)	5911			
	20 20 г.2)	5921			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор  О.Ю. Чалый

