

*Общество с ограниченной ответственностью
«Невский Трансформаторный Завод «Волхов»»*

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

Великий Новгород

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Невский Трансформаторный Завод "Волхов"»

Сокращенное наименование: ООО «НТЗ "Волхов"»

Место нахождения: Российская Федерация, г. В. Новгород ул. Северная 19.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц – за основным государственным регистрационным номером 1125321001068

Руководитель Общества - Товмасян Аркадий Вачаганович

Главный бухгалтер: Потапов Константин Николаевич, Михайлова Анастасия Олеговна

Сведения о лицензиях:

- лицензия ВХ-22004568 выдана 07.05.2015 года Северо-Западным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды на объектах 1,2 или 3 класса опасности;

- лицензия АН-53-000141 выдана 11.06.2019 года деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами, выдана Северо-Восточным МУГАДН Территориального отдела государственного автодорожного надзора по Новгородской области Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на конструирование оборудования для ядерных установок.

- лицензия СЕ-11-101-3691 выдана 16.09.2014 года Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на конструирование оборудования для ядерных установок.:

- лицензия СЕ-11-101-3692 выдана 16.09.2014 года Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на изготовление оборудования для ядерных установок.

Общество с ограниченной ответственностью «Невский трансформаторный завод «Волхов» (далее - Общество) создано 20 февраля 2012 года.

Свидетельство о постановке на учет по месту нахождения серия 53№001272027 от 20.02.2012 года выдан Межрайонной инспекцией ФНС №9 по Новгородской области. Присвоен ИНН 5321152861, КПП 530101001.

Уставный капитал Общества составляет 12307692,31 (Двенадцать миллионов триста семь тысяч шестьсот девяносто два и 31/100) рублей. Участниками являются:

Петросян Н.Т. – 45% (5 538 461,54 рублей);

Альбеков В.Х. – 10% (1 230 769,23 рублей);

Товмасян К.М. – 45% (5 538 461,54 рублей).

Общество действует на основании устава, утвержденного протоколом общего собрания участников Общества №5 от 25.06.2013 года. Новая редакция устава утверждена протоколом Общего собрания участников ООО «НТЗ «Волхов» № 14 от 31.10.2018 года.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по производству электродвигателей, генераторов, трансформаторов и распределительных устройств, а также контрольно-измерительной аппаратуры (ОКВЭД 2 – 27.1)

Общество имеет представительства: ООО "НТЗ Волхов" г. Самара КПП 631645001

Среднесписочная численность персонала Общества в 2021 году составляет 142 чел.

Бенефициарными владельцами в целях Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. являются:

Петросян Н.Т. (доля в капитале 45 %)

Товмасын К.М. (доля в капитале 45 %)

ООО «НТЗ «Волхов» имеет устойчивое финансово-хозяйственное положение, которое позволяет предположить, что Общество продолжит непрерывно свою деятельность, по крайней мере в течении 12 месяцев после 31.12.2021 года

В течении 2021 года в пользу основного управленческого персонала (генеральный директор, зам. генерального директора по общим вопросам, коммерческий директор, главный бухгалтер) произведены выплаты в сумме 3204,6 тыс. руб. (зарботная плата, премии, прочие вознаграждения)

Аудитором Общества является ООО "НОВАУДИТ", ИНН 5321130843, ОГРН 1085321009322, адрес: 173001, Новгородская Область, г.о. Великий Новгород, г. Великий Новгород, ул. Большая Конюшенная, дом 5А, офис 5,6

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета Обществу руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

1.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Фактическая себестоимость запасов учитываемых на счетах 10 и 41 формируется исходя из прямых расходов на приобретение и изготовление, в которые включаются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

таможенные пошлины, таможенные сборы;

невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы, в случае если их можно отнести к отдельной номенклатуре запасов;

транспортные расходы, связанные с приобретением запасов, в случае если их можно отнести к отдельной партии запасов;

затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, если эти затраты можно отнести к отдельной их номенклатуре.

дополнительных расходов, которые не относятся к каждой конкретной номенклатуре запасов, а могут быть рассчитаны по их группе/группам в целом.

Списание материально -производственных запасов производится методом ФИФО.

1.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единица, серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Формировать в аналитическом учете по ценным бумагам следующую информацию: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в квартал.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

1.4. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». На этом счёте отражаются те расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности. К общехозяйственным расходам также относится налог на имущество.

При списании косвенных расходов использовать метод «директ-костинг» (списание на сч 90).

1.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из условий договоров.

Оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета авансов выданных и равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

1.6. Денежные средства.

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом директора.

1.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

1.8. Оценочные резервы

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, и ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Общество в соответствии с требованиями действующего законодательства при наличии признаков создает оценочные резервы и формирует оценочные обязательства.

Если в отношении финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, по таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

Резервы под обесценение финансовых вложений формируются ежеквартально и отражаются в составе прочих расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежеквартально при наличии признаков обесценения.

Образование резерва под обесценение финансовых вложений оформляется бухгалтерской справкой с указанием:

источника информации об оценке;

суммы оценки;

даты оценки;

другой информации об обесценивании финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Резервы по финансовым вложениям, в отношении которых отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, формируются в размере 100% их балансовой стоимости.

В бухгалтерском учете создается резерв под обесценение МПЗ, если по результатам проведенной инвентаризации выявлено нефункциональное сырье и другие аналогичные ценности и их рыночная стоимость значительно ниже балансовой.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценочными обязательствами Общества являются обязательства, с неопределенной величиной и (или) с неопределенным сроком исполнения, которые могут возникнуть:

из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

в результате действий организации, которые указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в составе расходов от обычных видов деятельности, в составе прочих расходов либо в составе стоимости активов (в зависимости от характера оценочного обязательства) при одновременном соблюдении следующих условий:

у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность уменьшения экономических выгод составляет более 50 процентов);

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, которые необходимо осуществить непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства определяется на основании имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. При этом Обществом обеспечивается документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

Проверка величины оценочного обязательства осуществляется ежеквартально.

Оценочные обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, принимаются к учету по стоимости, определяемой с учетом дисконтирования его величины. При этом стоимость оценочного обязательства в виде процентов, учитывается в составе прочих расходов.

В случае если имеется уверенность в поступлении экономических выгод по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении принятого к бухгалтерскому учету оценочного обязательства, Общество признает такие требования в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного актива и отражает в составе прочих доходов. Величина такого актива не должна превышать величину соответствующего оценочного обязательства. В бухгалтерском балансе величина признанного оценочного обязательства не уменьшается на величину такого актива.

В отчете о финансовых результатах расходы, отражаемые при признании оценочных обязательств, представляются за вычетом доходов, признаваемых при принятии к бухгалтерскому учету в качестве актива ожидаемых поступлений от встречных требований и требований к другим лицам.

Оценочное обязательство подлежит корректировке (списанию) в следующих случаях:

наступление фактической обязанности по несению расхода. При этом, в случае превышения фактического расхода над суммой признанного оценочного обязательства отражается в бухгалтерском учете в общем порядке;

прекращение выполнения условий признания оценочного обязательства в бухгалтерском учете. При этом сумма ранее учтенного оценочного обязательства отражается в составе прочих доходов;

при проведении проверки величины оценочного обязательства, которая проводится в конце отчетного года или при наступлении новых событий, связанных с обязательством. По результатам проведенной проверки возможно:

увеличение величины оценочного обязательства;
уменьшения величины оценочного обязательства;
не изменения величины оценочного обязательства;
списания в полном размере в составе прочих доходов.

Корректировка и списание оценочного актива осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном для оценочного обязательства. При этом, в случае превышения фактических доходов (выплат) над суммой созданного оценочного актива, разница подлежит отражению в составе прочих доходов. При списании оценочного актива, его стоимость подлежит отражению в составе прочих расходов.

1.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

1.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

1.11. Налогообложение

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым организация является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных и оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК РФ. На основании аналитических регистров налогового учета по окончании отчетных (налоговых) периодов составляется расчет налоговой базы нарастающим итогом сначала года (по НДС – поквартально). Регистры налогового учета за истекший отчетный (налоговый) период формируются не позднее 25 числа месяца, следующего за истекшим периодом.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ТЕКУЩЕГО ГОДА

С 2021 г. Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерской отчетности в составе нематериальных активов учтен Товарный знак «НТЗ Волхов», остаточной стоимостью 415 тыс. рублей (строка 1110 Бухгалтерского баланса).

Основные средства и незавершенное строительство

Остаточная стоимость основных средств числящихся на балансе общества по состоянию на 31.12.2021, составляет 87870 тыс. руб. (стр. 1150 Бухгалтерского баланса). А так же были переданы основные средства в аренду ООО «НТЗ» стоимостью 115 322 тыс.руб. (стр. 1160 Бухгалтерского баланса).

В течение 2021 года выбыло основных средств на общей стоимостью 198 470 тыс.руб. Приобретено основных средств общей стоимостью 70 554 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе Общества имеет в собственности два земельных участка общей стоимостью 8 669 тыс.руб

Объекты ОС, полученные в лизинг, учитываемые на балансе лизингополучателя

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе Общества числятся Объекты ОС, полученные в лизинг в сумме 49952 тыс. руб.

5.2.3. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2021 году не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество имеет долю в уставном капитале ООО «НТЗ» в размере 4 тыс. руб., что составляет 40 % от уставного капитала Общества

Запасы

По состоянию на 31.12.2021 года запасы составляют 327493 тыс. руб.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 45644 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице № 4.1 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (Строка 1230 «Дебиторская задолженность») по состоянию на 31.12.2021 года составляет 312868 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 170050 тыс. руб.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам:

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются в Обществе Положением по учетной политике.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва по состоянию на 31.12.2021г. составляет 19948 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в виде займа в размере 10600тыс.руб.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250«Денежные средства» на 31.12.2021 года составляет 6657тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 417 808тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 94913тыс.руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 209223тыс. руб..

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы и кредиты

В 2021 году Общество привлекало долгосрочные займы и на конец отчетного периода задолженность составила сумму в размере 90256 тыс.руб. в том числе:

- долгосрочные - 61840 тыс. руб.

— краткосрочные - 28416 тыс. руб.

Обеспечение обязательств выданные

По состоянию на 31.12.2021 года числятся обязательства выданные в сумме 106 497тыс.руб. по кредитному договору, заключенному с ПАО Сбербанк .

Обеспечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют полученные обязательства.

Капитал Общества

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал Общества составляет 12 308 тыс. руб., что соответствует учредительным документам предприятия. Уставный капитал сформирован полностью.

Резервный капитал

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Добавочный капитал

Формирование добавочного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Резервы предстоящих расходов

Сознанные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

Движение резервов предстоящих расходов и платежей

тыс. руб.

Наименование группы	Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	2183
Итого	2183

1.12. Выручка и прочие доходы

1.12.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по основному виду деятельности по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	Изменение, в %
	тыс.руб.	тыс.руб.	
Выручка	1 226 223	1 173 789	104,46

За отчетный период произошло существенное увеличение выручки за счет увеличения количества выпущенной и реализованной продукции.

Так же Обществом осуществлена поставка материалов на сумму 703 339 тыс. руб. Основным покупателем являлось ООО «НТЗ» ИНН 5321204848

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 96981 тыс.руб.

Наибольшая сумма прочих доходов получена от списания просроченной кредиторской задолженности и курсовых разниц и излишков, выявленных в ходе проведения инвентаризации.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг от основного вида деятельности составила 826827тыс. руб. Структура затрат по элементам представлена в разд.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о прочих расходах

В 2021году Обществом получены прочие расходы в сумме 137 276тыс.руб. основная сумма прочих расходов сложилась из курсовых разниц, с процентов по кредитам, списания неликвидных материалов, а также недостач, выявленных в ходе проведения инвентаризации

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет.

Между связанными сторонами в 2021 году действовали договоры, которые указаны ниже.

На 31.12.21 г. связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо, признается аффилированным	Доля участия в ООО «НТЗ «Волхов»	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	2	3		4		
4	ООО "НТЗ"	Великий Новгород, ул. Северная 19	По учредителю, по адресу	-	Договора поставки	Рыночные операции
	Альбеков Владимир Хосяинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Учредитель	Доля: 10% (1230769 руб.)	Договоры займов	Рыночные цены
	Петросян НорикТоргомович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Учредитель	45% (5538462 руб.)	Договоры займов	Рыночные цены

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо, признается аффилирован- ным	Доля участия в ООО «НТЗ «Волхов»	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	2	3		4		
	Товмасын Корюн Меружанович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Учредитель	45% (5538462 руб.)	Договор займа	Рыночные цены
	Товмасын Аркадий Вачаганович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Директор	-	-	-
	Михайлова Анастасия Олеговна	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Главный бухгалтер	-	-	-

По решению участников Общества в 2021 году произведено распределение прибыли за 2018 г. на выплату дивидендов на общую сумму 8940 тыс. руб.

Целевое финансирование

В отчетном периоде Общество не получало целевое финансирование.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

Незавершенные в 2021 году судебные дела.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет незавершенные судебные дела, которые, даже при неблагоприятном исходе не повлияют на деятельность предприятия в целом.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Изменения внесенные в уже сданную годовую отчетность за 2021 год

Обществом внесены следующие значительные изменения:

Строка 1150, 1160 бухгалтерского баланса изменена в связи с доначислением амортизации в сумме 6 229 тыс. руб.

Строка 1230 бухгалтерского баланса (дебиторская задолженность) уменьшена на сумму 47 019 тыс. руб.:

в связи с доначислением резерва по сомнительным долгам 10500 тыс. руб.; списанием задолженности нереальной к взысканию (истек срок исковой давности, должник ликвидирован, исключен из ЕГРЮЛ) 1 029 тыс. руб; восстановлением резерва по сомнительным долгам в сумме 5 148 тыс. руб.; проведением зачета авансов у покупателей.

Строка 1260 бухгалтерского баланса в связи с перенесением части расходов произведенных Обществом в отчетном периоде в расходы будущих периодов 854 тыс. руб.

Строка 1410, 1510 бухгалтерского баланса изменена в связи с переводом части задолженности по кредитам и займам из долгосрочной в краткосрочную в сумме 10 714 тыс. руб..

Строка 1450 бухгалтерского баланса изменена на сумму 82 491 тыс руб. в связи с переводом задолженности по договорам лизинга (платежи по которым будут осуществляться в течении 2022 г.) из долгосрочной в краткосрочную (строка 1520) в сумме 22 423 тыс. руб. а так же в связи с переводом части краткосрочной задолженности в долгосрочную (Строка 1450) в сумме 104 914 тыс. руб

Строка 1520 бухгалтерского баланса изменена на сумму 114 281 тыс. руб. в связи с переводом части задолженности в долгосрочную (Строка 1450) в сумме 104 914 тыс. руб. и проведением зачета авансов у поставщиков.

Строка 1540 бухгалтерского баланса изменена на сумму 1 568 тыс. руб. по результатам инвентаризации оценочных обязательств.

Изменение значений строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатов связано с переносом выручки и себестоимости от оптовой продажи материалов в строку 210 и 2120 соответственно. Уменьшение чистой прибыли связано с доначислением амортизации по основным средствам, списанием задолженности нереальной к взысканию (истек срок исковой давности, должник ликвидирован, исключен из ЕГРЮЛ) на 7 514 тыс. руб.

Директор:

Товмсян А.В.

