

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Астраханское стекловолокно"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

414056, Астраханская обл, Астрахань г, Латышева ул, дом № 8

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Центр Бизнеса и аудита"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
0710001		
31	12	2021
00204926		
3016009396		
23.14		
12247	16	
384		

ИНН **7701253041**

ОГРН/
ОГРНИП **1027739385101**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	2 724	2 724	-
	в том числе:				
	Приобретение нематериальных активов	11101	2 724	2 724	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	105 430	94 060	13 106
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	102 966	94 060	13 106
	Строительство объектов основных средств	11502	2 464	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.2	Финансовые вложения	1170	-	60	60
	Отложенные налоговые активы	1180	2 053	1 613	1 507
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	5 291	498	727
	Итого по разделу I	1100	115 498	98 955	15 400
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	1210	191 071	161 447	230 145
	в том числе:				
	Материалы	12101	155 298	120 991	189 392
	Товары	12102	125	128	8
	Готовая продукция	12103	12 054	19 515	18 220
	Полуфабрикаты собственного производства	12104	23 594	20 813	22 525
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	610	20	1
4.4	Дебиторская задолженность	1230	38 015	61 374	76 638
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	13 944	47 607	52 387
	Расчеты по налогам и сборам	12302	1 362	1 289	3 684
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	34	34	13
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	-	2

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	6 691	1 919	7 394
	Авансы выданные под приобретение запасов	12307	15 984	10 525	13 158
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	40 440	300
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	105	175	322
4.7	Прочие оборотные активы	1260	211	91	84
	Итого по разделу II	1200	230 012	263 547	307 490
	БАЛАНС	1600	345 510	362 502	322 890

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	189	189	189
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	13 293
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	47	47	47
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	199 771	197 494	165 267
	Итого по разделу III	1300	200 007	197 730	178 796
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 019	3 411	1 443
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 019	3 411	1 443
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.5	Кредиторская задолженность	1520	134 938	154 321	135 655
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	106 112	129 895	112 821
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5 025	-	146
	Расчеты по налогам и сборам	15203	14 535	16 212	13 778
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 392	3 085	3 196
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 739	5 003	5 567
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	135	126	147
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.6	Оценочные обязательства	1540	7 546	7 040	6 996
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	142 484	161 361	142 651
	БАЛАНС	1700	345 510	362 502	322 890

Руководитель



(подпись)

Мурзова Наталья Борисовна

(расшифровка подписи)



29 апреля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация ПАО "Астраханское стекловолокно"		по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00204926		
Вид экономической деятельности Производство стекловолокна		по ОКВЭД 2	3016009396		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	23.14		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
4.9	Выручка	2110	604 185	509 643
4.10	Себестоимость продаж	2120	(531 361)	(436 800)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	72 824	72 843
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.10	Управленческие расходы	2220	(62 988)	(59 851)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 836	12 992
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.11	Проценты к получению	2320	432	205
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.11	Прочие доходы	2340	11 558	11 569
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	94	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	1 168
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	2 691	2 542
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	176	330
	Курсовые разницы	23405	3 968	4 468
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23406	581	-
	Прочие доходы	23407	4 048	3 061
4.12	Прочие расходы	2350	(18 092)	(12 940)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	(99)	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(820)	(215)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(4 505)	(2 514)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	-	(101)
	Расходы на услуги банков	23505	(882)	(776)
	Курсовые разницы	23506	(4 296)	(4 082)
	Налоги и сборы	23507	(180)	(132)
	Материальная помощь работникам	23513	(177)	(54)
	Расходы на ведение реестра	23514	(219)	(221)
	Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	23515	(3 531)	(2 418)
	Прочие	23516	(3 383)	(2 427)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 734	11 826
4.13	Налог на прибыль	2410	(1 456)	(2 634)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 287)	(3 212)
	отложенный налог на прибыль	2412	831	578
4.13	Прочее	2460	(1)	(16)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 277	9 176

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 277	9 176
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)


**Мурзова Наталия
Борисовна**

(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(13 293)	-	13 293	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	189	-	-	47	197 494	197 730
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 277	2 277
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 277	2 277
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	189	-	-	47	199 771	200 007

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	178 796	9 176	-	187 972
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	9 758	9 758
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	178 796	9 176	9 758	197 730
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	141 374	9 176	1 517	152 067
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	21 534	21 534
исправлением ошибок	3421	23 893	-	-	23 893
после корректировок	3501	165 267	9 176	23 051	197 494
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	37 422	-	(1 517)	35 905
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(11 776)	(11 776)
исправлением ошибок	3422	(23 893)	-	-	(23 893)
после корректировок	3502	13 529	-	(13 293)	236

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	200 007	197 730	178 796

Руководитель Мурзова Наталья Борисовна
 (подпись) (расшифровка подписи)



29 апреля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация ПАО "Астраханское стекловолокно"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство стекловолокна
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
00204926		
3016009396		
23.14		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	643 713	525 834
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	641 988	514 522
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	8 642
прочие поступления	4119	1 725	2 670
Платежи - всего	4120	(668 159)	(483 054)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(468 016)	(310 874)
в связи с оплатой труда работников	4122	(166 304)	(155 087)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 360)	(3 767)
НДС	4125	(6 287)	-
прочие платежи	4129	(25 192)	(13 326)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(24 446)	42 780
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	40 440	125 300
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	40 440	125 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 710)	(168 227)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 710)	(2 787)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(165 440)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28 730	(42 927)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 284	(147)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	175	322
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	105	175
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 354)	-

Руководитель

(подпись)

Мурзова Наталья Борисовна

(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ПАО «Астраханское стекловолокно»
за 2021 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Полное фирменное наименование.

Публичное акционерное общество «Астраханское стекловолокно»

1.2 . Сокращенное наименование.

ПАО «Астраханское стекловолокно»

1.3. Место нахождения:

414056, г. Астрахань, ул. Латышева,8

1.4.Сведения о государственной регистрации:

ОГРН – 1023000828102

ИНН – 3016009396

КПП - 301601001

1.5. Номера контактных телефонов: 8(8512)25-26-54, , 8(8512)25-26-27 (факс)
Адрес электронной почты: glass@azsv.ru

1.6. Основные виды деятельности.

В 2021 году в своей деятельности публичное акционерное общество “Астраханское стекловолокно” осуществляло следующие виды деятельности:

- производство и реализация продукции электроизоляционных тканей, стеклянной нити (ОКВЭД 23.14);
- прочие услуги

1.7. Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 247 человек, за 2020 год - 264 человек.

1.8. Сведения о бенефициарах.

На 31.12.2021 года бенефициарным владельцем общества является: Куимов Игорь Евгеньевич.

1.9. Структура органов Общества.

Органами общего руководства являются:

Общее собрание акционеров – высший орган управления;

Совет директоров – коллегиальный орган управления.

Органами руководства текущей хозяйственной деятельностью Общества являются два единоличных исполнительных органа, действующих независимо друг от друга в пределах своих полномочий:

Управляющая организация;

Генеральный директор.

1.10. Состав Совета директоров:

Куимов Игорь Евгеньевич – Генеральный директор АО «Холдинговая компания Элинар»;
Шиткина Ирина Сергеевна – Советник Генерального директора АО «Холдинговая компания Элинар»;

Доровская Валентина Викторовна – начальник юридического департамента АО «Холдинговая компания Элинар»;

Попов Артем Николаевич – начальник службы логистики ООО «Холдинговая компания Элинар»;

Мурзова Наталия Борисовна - генеральный директор ПАО «Астраханское стекловолокно»
Вознаграждения членам Совета директоров за 2021 и 2020 годы не выплачивались.

1.11 Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа:

В обществе предусмотрено образование нескольких единоличных исполнительных органов, действующих независимо друг от друга: управляющая организация и генеральный директор. Управляющей организацией является АО «Холдинговая компания Элинар» (договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 2844/20 от 05.10.2020г. сроком на 3 года).

Сведения об управляющей организации:

АО "Холдинговая компания Элинар"

ИНН/КПП 5030035271/503001001

Адрес: 143322 Московская область, г. Наро-Фоминск, с. Атепцево, пл. Купца Алешина, стр.1, каб. 302а.

Генеральный директор: Мурзова Наталия Борисовна. Полномочия продлены на 3 года решением совета Директоров, протокол № 2 от 18.03.2020г.

1.12. Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия

Состав ревизионной комиссии:

Давыдова Галина Константиновна - главный бухгалтер АО «Холдинговая компания «Элинар»;

Уленицкий Александр Александрович – заместитель Генерального директора по управлению недвижимым имуществом АО «Холдинговая компания Элинар»;

Сеничкина Любовь Николаевна – помощник Генерального директора АО «Холдинговая компания Элинар».

1.13 Уставный капитал.

Уставный капитал на начало отчетного периода (на **01.01.2021** года)

составлял 189 тыс. рублей, на конец отчетного периода (на **31.12.2021** года) составил 189 тыс. рублей.

На 01.01.2021г. и 31.12.2021г. уставный капитал состоит из 189 тыс. именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль, приобретенных акционерами (размещенные акции). Все акции оплачены.

1.14 Сведения об аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Центр Бизнеса и Аудита"

Сокращенное наименование: ООО "Центр Бизнеса и Аудита"

Свидетельство о регистрации: № 001.608.667 от 28.11.2000 г.

Государственный регистрационный номер: №1027739385101

ИНН/КПП предприятия: 7701253041/770801001

Адрес: 107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21, стр1, офис 314

Тел.: (499) 940-10-41

Адрес электронной почты: audit@monolit.ru

Данные о членстве в СРО аудитора:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторских организаций 11906110956.

Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности общества: 2020 год.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ

и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике общества, утвержденной приказом генерального директора № 241 от 30 декабря 2020 года.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности общества

В течение отчетного периода и по настоящее время продолжается течение коронавирусной инфекции.

ПАО «Астраханское стекловолокно» относится к предприятиям с непрерывным характером производства. График, характер и условия работы персонала и ответственных лиц в условиях COVID-19 не поменялся.

По мнению руководства Общества, COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на годовые финансовые показатели Общества за 2021 год и возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Влияние геополитической ситуации и ее последствий отражено в разделе 8 «События после отчетной даты».

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

При формировании учетной политики и настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Для ведения бухгалтерского учета используется программа 1С:Предприятие.

Система внутреннего контроля в организации.

Организация и работа системы внутреннего контроля регламентируется Положением о системе управления рисками и внутреннем контроле (СУРиВК), утвержденном Решением Совета Директоров № 1 от 29.12.2020г.

Субъектами системы СУРиВК являются:

- Совет директоров;
- Комитет Совета директоров по аудиту;
- Ревизионная комиссия;
- Исполнительный орган Общества (Управляющая организация и генеральный директор);
- Главный бухгалтер Общества;
- Руководители структурных подразделений Общества;
- Иные работники Общества, выполняющие мероприятия по управлению рисками и контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей.

СУРиВК включает в себя:

- контроль основных бизнес-процессов и направлений финансово-хозяйственной деятельности Общества, анализ результатов указанной деятельности;
- контроль за соблюдением финансовой дисциплины и выполнением решений органов управления Общества;
- обеспечение достоверности всех видов отчетности Общества и соблюдения процедур её подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгалтерского и налогового учета в Обществе;
- контроль за исполнением движения потоков наличности, бизнес-плана Общества и его структурных подразделений;
- контроль за соответствием условий договоров и контрактов, заключаемых Обществом, локальных актов, иных внутренних документов и проектов решений органов управления Общества финансово-хозяйственным интересам Общества и действующему законодательству.

Эффективное управление СУРиВК Общества достигается за счет продуктивного и оперативного взаимодействия всех субъектов системы.

За функционирование системы ответственны все субъекты СУРиВК в рамках своих полномочий. Конкретные права, обязанности и ответственность структурных подразделений (органов) и работников в сфере управления рисками и внутреннего контроля устанавливаются в положениях и должностных инструкциях.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ч. 1, 2, 3 ст. 11 Закона о бухгалтерском учете N 402-ФЗ, п. п. 26, 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, п. 38 ПБУ 4/99. и «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 10 ноября 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 30 декабря 2021 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

Курсовые разницы отражаются развернуто в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. Учет основных средств и капитальных вложений.

С 01.01.2021г. организация досрочно применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая

сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимостной лимит для объектов основных средств установлен в размере 100 000 рублей за единицу. Информация о стоимостном лимите основных средств содержится в учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 241 от 30.12.2020г. Правила применения лимита для отдельных групп основных средств приведены в таблице:

Группа (совокупность ОС)	Критерий для учета		Срок полезного использования, мес.
	Основные средства	Запасы	
Здания	независимо от стоимости	-	от 473 до 816
Сооружения	независимо от стоимости	-	от 300 до 759
Транспортные средства	независимо от стоимости	-	от 120 до 268
СПА (стеклоплавильные аппараты)	независимо от стоимости	-	11
Производственное оборудование	независимо от стоимости	-	от 65 до 821
Измерительные приборы	независимо от стоимости	-	от 101 до 292
Лабораторное оборудование и мебель	независимо от стоимости	-	от 261 до 270
Устройства для подъема и транспортировки	более 100 000 руб. за единицу	менее 100 000 руб. за единицу	-
Офисная техника	более 100 000 руб. за единицу	менее 100 000 руб. за единицу	от 120 до 147
Бытовые приборы и оборудование	более 100 000 руб. за единицу	менее 100 000 руб. за единицу	от 262 до 266
Инструменты	более 100 000 руб. за единицу	менее 100 000 руб. за единицу	241
Спецодежда	-	независимо от стоимости	-
Остальной производственный и хозяйственный инвентарь	более 100 000 руб. за единицу	менее 100 000 руб. за единицу	84
Остальные объекты	более 100 000 руб. за единицу	менее 100 000 руб. за единицу	492

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из элементов амортизации (первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и срока полезного использования этого объекта, т.е. периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации),

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисления амортизации прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Затраты на капитальные вложения, связанные с улучшением и (или) восстановлением основных средств относятся на увеличение его первоначальной стоимости в момент, завершения таких капитальных вложений.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

2.5.1 Переходные положения.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с основными средствами, числящимися по состоянию на 01.01.2021г. были проведены следующие действия:

- проведен анализ на предмет соответствия основных средств новым критериям. Все основные средства соответствуют новым критериям;

- определен перечень основных средств, по которым ликвидационная стоимость считается равной нулю:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств;

- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. Общество определило лимит существенности равный 30 тыс. руб.;

- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

- по основным средствам, по которым ликвидационная стоимость не считается равной нулю, определена ликвидационная стоимость;

- пересмотрен срок полезного использования по основным средствам согласно ФСБУ 6/2020;

- пересчитала балансовая стоимость основных средств исходя из первоначальной стоимости на 01.01.2021г., ликвидационной стоимости, срока полезного использования с учетом увеличения и фактического срока полезного использования;

- проведена единовременная корректировка балансовой стоимости на 01.01.2021г.

Общество выбрало альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020г. Согласно выбранному способу единовременная корректировка балансовой стоимости была отнесена на нераспределенную прибыль предприятия без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (по состоянию на начало отчетного периода).

Корректировки, произведенные в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, и их влияние на нераспределенную прибыль, отражены в разделе 3.4.

2.6. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

С 01.01.2021г. организация применяет ФСБУ 5/2019 “Запасы”.

Организация включает в состав запасов:

- активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев;

- активы, предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев, входящих в группы, не включаемые в состав основных средств по стоимостным критериям, определенных организацией. Стоимостные критерии по группам основных средств указаны в п.2.5.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства (полуфабрикатов) и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг:

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

В фактическую себестоимость незавершенного производства (полуфабрикатов) и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

В фактическую себестоимость незавершенного производства (полуфабрикатов) и готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Себестоимость продукции формируется ежемесячно.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов в течение месяца ведется по плановой (нормативной) себестоимости, в конце каждого месяца осуществляется их корректировка до фактической себестоимости, которая представляет из себя сумму прямых и косвенных затрат.

Общество использует способ расчета себестоимости запасов при их движении - по средней взвешенной стоимости единицы запасов. Себестоимость единицы запасов рассчитывается по каждому номенклатурному номеру, а по запасам, учитываемым внутри номенклатурных номеров по характеристикам – по каждой характеристике.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней взвешенной себестоимости.

На отчетную дату запасы Общества оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.6.1 Переходные положения.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются организацией перспективно.

С 01.01.2021г. из состава запасов организации исключены стеклоплавильные аппараты (СПА), Корректировки на начало отчетного периода, связанные с изменением порядка учета СПА, приведены в разделе 3.4.

2.7 Учет стеклоплавильных аппаратов (СПА)

Стеклоплавильные аппараты (СПА) являются оборудованием для изготовления стекловолокна. Стоимость одного СПА составляет более 4 млн. руб., срок службы СПА составляет 310-320 суток (11 месяцев). До 01.01.2021г. СПА учитывались в составе оборотных активов как спецоснастка в эксплуатации.

С 01.01.2021 года утратили силу «Методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды», утвержденные Приказом Министерства финансов № 135-н от 26.12.2002г., вступил в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Министерства финансов РФ № 180н от 15.11.2019г.

Согласно п.3 ФСБУ 5/2019 СПА подпадают под критерии «Запасы». Согласно п.41, п.43 ФСБУ 5/2019 стоимость запасов списывается в расходы полностью и единовременно в момент их передачи в производство. При применении данных пунктов вся стоимость СПА в эксплуатации, числящихся на 01.01.2021г и вводимых после 01.01.2021года, подлежала бы единовременному списанию на расходы производства. Однако действительные расходы составляют не более 10 % от стоимости СПА, остальная часть – возвратные отходы в виде лома драгметаллов, используемых для изготовления новых СПА. Единовременное списание полной стоимости СПА в расходы привело бы к завышению расходов и неисполнению п. 4«в» и п. 32 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, предусматривающих формирование достоверной и полной информации о деятельности организации, об ее имущественном и финансовом положении, о его изменениях, о финансовых результатах ее деятельности и предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности.

Перечисленные обстоятельства препятствуют применению п.7 и п.7.1. ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации» в части учета СПА.

Т.к. существует альтернативный способ ведения бухгалтерского учета, позволяющий устранить указанные нарушения, который не приведет к другим нарушениям, и на основании п.7.3. ПБУ 1/2008, Общество приняло решение:

1. Отступить от правил п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в части учета СПА и не смотря на срок полезного использования менее 12 месяцев признать СПА в составе основных средств, в связи с чем досрочно перейти на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
2. Ввиду отступления от норм ФСБУ 5/2019:
 - не списывать единовременно остаточную стоимость СПА в эксплуатации по состоянию на 01.01.2021г. и полную стоимость вводимых в эксплуатацию СПА после 01.01.2021 года в расходы предприятия;
 - не отражать в прочих доходах стоимость возвратных отходов от ликвидации СПА.
3. Признать альтернативным способом учета СПА – учет СПА по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- списывать балансовую стоимость СПА. в расходы предприятия постепенно в течение срока полезного использования путем начисления амортизации;
- разделить стоимость СПА на «амортизируемую часть» и «неамортизируемую часть» путем определения ликвидационной стоимости СПА;
- списывать в расходы предприятия только «амортизируемую часть» стоимости СПА, тем самым устранить завышение расходов;
- приходить возвратные отходы от ликвидации СПА путем списания балансовой стоимости СПА, тем самым устранить завышение прочих доходов.

Значения показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. и отчета о финансовых результатах за 2021 год, которые были изменены в результате отступления от правил ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020, как если бы отступление не было сделано, и величина отклонения каждого показателя представлены в разделе 2.7.1

2.7.1. Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г. с отступлением и без отступлением от правил ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020.

Показатель	Код	С отступлением от норм ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020.	Без отступления от норм ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020.	Отклонение	Пояснение	(тыс. руб.)	
						68 647	на сумму стоимости СПА в эксплуатации по состоянию на 01.01.2021г., подлежащей списанию на себестоимость продаж в 2021 году
АКТИВ							
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства, в т.ч.	1150	105 430	23 860	-81 570			
Основные средства в организации	11501	102 966	21 396	-81 570	на сумму остаточной стоимости СПА		
Отложенные налоговые активы	1180	2 053	16 080	14 027	на сумму незачтенного налога на прибыль от оставшегося убытка		
Итого по разделу I	1100	115 498	47 955	-67 543			
БАЛАНС	1600	345 510	277 967	-67 543			
ПАССИВ							
КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	199 771	134 515	-65 256	на сумму чистого убытка за 2021 год		
Итого по разделу II	1300	200 007	134 751	-65 256			
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	134 938	132 651	-2 287			
Расчеты по налогам и сборам	15203	14 535	12 248	-2 287	на сумму текущего налога на прибыль за 2021 г		
Итого по разделу V	1500	142 484	140 197	-2 287			
БАЛАНС	1700	345 510	277 967	-67 543			
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ							
Себестоимость продаж	2120	531 361	689 155	157 794			

		на сумму стоимости СПА введенных в эксплуатацию в течение 2021г.		на сумму амортизации СПА за 2021г.	
		92 534		-3 387	
Валовая прибыль		2100	-84 970	72 824	-157 794
Прибыль (убыток от продаж)		2200	147 958	9 836	-157 794
Прочие доходы, в т.ч.		2340	87 782	11 558	76 224
прочие доходы		23407	80 272	4 048	76 224
Прибыль (убыток) до налогообложения		2300	77 836	3 734	-81 570

на сумму стоимости возвратных отходов от выбытия СПА из эксплуатации

стоимость запасов, оприходованных после ремонта СПА

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет доходов

Учет реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- производство и реализация продукции электроизоляционных тканей, стеклянной нити (ОКВЭД 23.14);
- реализация товаров

Остальные доходы Общества относятся к прочим доходам.

2.10. Учет затрат на производство, калькуляция себестоимости продукции.

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности в разрезе подразделений.

Учет расходов на производство основных подразделений, непосредственно задействованных в производстве продукции (полуфабрикатов), ведется на счете 20 «Основное производство». По дебету данного счета отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг).

Учет расходов вспомогательных подразделений ведется на счете 23 «Вспомогательное производство». Расходы вспомогательных подразделений ежемесячно распределяются на расходы основных подразделений (счет 20 «Основное производство») пропорционально объему выполненных для основных подразделений работ (человеко-часы, машино-часы).

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются ежемесячно на счет 20 «Основное производство» пропорционально объему выпущенной продукции (полуфабрикатов).

Управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы», пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

2.11. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежегодно);
- под обесценение запасов (ежегодно);

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами;
- с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Сумма резерва под обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан или увеличен. Сумма восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:
на оплату неиспользованных отпусков;

Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за пользование неисключительными правами на программный продукт;
- расходы, связанные с получением лицензий;
- расходы связанные с аттестацией рабочих мест;
- расходы связанные с получением санитарно-эпидемиологических заключений на товар.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства определяются балансовым способом.

При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Постоянные налоговые обязательства (активы) отражаются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства (активы)».

Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенные налоговые обязательства отражаются по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете: величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15 Бухгалтерская отчетность.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Положительные и отрицательные курсовые разницы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Краткосрочные депозиты показываются в отчетности в составе краткосрочных финансовых вложений.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В отчетном году внесены изменения в учетную политику в связи с изменением действующего законодательства.

Переход на правила ФСБУ 5/2019 «Запасы» был осуществлен перспективно.

Переход на правила ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был осуществлен альтернативно.

Переход на правила ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» был осуществлен перспективно.

В связи с изменениями законодательства были проведены следующие корректировки:

- остаточная стоимость СПА на 01.01.2021г. была перенесена из состава запасов в состав основных средств в размере 68 647 тыс. руб.;

- произведена корректировка балансовой стоимости основных средств путем пересчета накопленной амортизации на 01.01.2021г. в размере 12 198 тыс. руб.;

- признаны отложенные налоговые обязательства в размере 2 440 тыс. руб.

В результате корректировок изменились показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. по статьям: «Запасы», «Основные средства», «Отложенные налоговые обязательства», «Нераспределенная прибыль».

3.2 Корректировка показателей предыдущих отчетных периодов в связи с исправлением ошибок

В бухгалтерском балансе за 2021 год были исправлены существенные ошибки допущенные Организацией при составлении бухгалтерского баланса за 2020 год и 2019 год. Исправления внесены путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г.

Списана сумма переоценки драгметаллов в размере 23 893 тыс. руб., входящих в состав стеклоплавильных аппаратов (СПА), похищенных 25.12.2011г. и списанных по истечении срока исковой давности в 2014 году.

3.3 Корректировка показателей предыдущих отчетных периодов в целях сопоставимости данных.

3.3.1 В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12. 2020 г. и 31.12.2019 г. для сопоставимости данных в связи с раскрытием информации согласно ФСБУ 6/2020 по авансам, выданным на приобретение основных средств, произведены корректировки статей баланса: «Прочие внеоборотные активы» и «Дебиторская задолженность» в размере 26 тыс. руб.

3.3.2 Для сопоставимости данных произведены корректировки статей баланса на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. «Прочие оборотные активы» и «Дебиторская задолженность» в размере 24 тыс. руб. - предоплата по страхованию.

Корректировка данных бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. в связи с изменениями учетной политики, в связи с исправлением ошибок и в целях сопоставимости показателей приведены в таблице 3.4.

3.4 Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г.

Показатель	Код	Данные на 31.12.2020		Корректировки						Данные на 31.12.2019			Корректировки		
		первоначальное значение	окончательное значение	Сумма, всего	корректировка в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020	Корректировка для сопоставимости данных	корректировка с связи с исправлением ошибок	Пояснение	первоначальное значение	окончательное значение	корректировка с связи с исправлением ошибок	корректировка для сопоставимости данных	Пояснение		
		Первоначальное значение	Окончательное значение	Итого	Сумма	Итого	Пояснение	Первоначальное значение	Окончательное значение	Итого	Пояснение				
АКТИВ															
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ															
Основные средства, в т.ч.	1150	13 215	94 060	80 845	80 845	-	-								
Основные средства в организации	11501	13 215	94 060	80 845	80 845			68 647	стоимость СПА, переведенных из запасов						
Прочие внеоборотные активы	1190	472	498	26	-	26	-	12 198	корректировка накопленной амортизации на 01.01.2021г.						
Итого по разделу I	1100	18 084	98 955	80 871	80 845	26	-		Авансы, выданные под приобретение основных средств						
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ															
Запасы, в т.ч.	1210	230 094	161 447	-68 647	-68 647	-	-								
Материалы	12101	189 638	120 991	-68 647	-68 647	-	-		стоимость СПА, переведенных в основные средства						
Дебиторская задолженность	1230	61 376	61 374	-2	-	-2	-								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	1 895	1 919	24	-	24	-		Расчеты по страхованию						
										76 614	76 638	-	24	Расчеты по страхованию	
													24		

(тыс. руб.)

Авансы, выданные под приобретение запасов (расчеты с поставщиками и подрядчиками)	12307 (12301)	10 551	10 525	-26	-	-26	-	-	-	Авансы, выданные под приобретение основных средств	108	84	-	-24	Расчеты по страхованию
Прочие оборотные активы	1260	115	91	-24	-	-24	-	-	-	Расчеты по страхованию	307 490	307 490	-	-	
Итого по разделу II	1200	332 220	263 547	-68 673	-68 647	-26	-	-	-		322 890	322 890	-	-	
БАЛАНС	1600	350 304	362 502	12 198	12 198	-	-	-	-						
ПАССИВ															
КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ															
Переоценка внеоборотных активов	1340	35 669	-	-35 669	-11 776	-	-23 893	-11 776	-23 893	Списание переоценки основных средств на 01.01.2021 г.	37 186	13 293	-23 893	-	Списание переоценки драгметаллов, списанных в 2014 году
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 067	197 494	45 427	21 534	-	23 893	12 198		корректировка накопленной амортизации на 01.01.2021 г.					
								-2 440		увеличение временной разницы от корректировки накопленной амортизации а 01.01.2021 г.	141 374	165 267	23 893	-	Списание переоценки драгметаллов, списанных в 2014 году
								11 776		Списание переоценки основных средств на 01.01.2021 г.					
								23 893		Списание переоценки драгметаллов, списанных в 2014 году	178 796	178 796	-	-	
Итого по разделу III	1300	187 972	197 730	9 758	9 758	-	-	-							
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА															
Отложенные налоговые обязательства	1420	971	3 411	2 440	2 440	-	-			увеличение временной разницы от корректировки накопленной амортизации а 01.01.2021 г.					
Итого по разделу IV	1400	971	3 411	2 440	2 440	-	-								
БАЛАНС	1700	350 304	362 502	12 198	12 198	-	-				322 890	322 890	-	-	

4.РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Расшифровка отдельных показателей отчетности по движению внеоборотных и оборотных активов, краткосрочных и долгосрочных обязательств, других показателей представлены в табличной части пояснений, а именно:

- всего																					
в том числе:																					
Итого	за 2021 г.	181 031	(86 971)	94 351	-	(113 701)	34 664	(6 408)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 681	(58 715)
	за 2020 г.	130 521	(117 415)	3 583	(644)	(21 720)	21 261	2 371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181 031	(86 971)

4.1.2. Незавершенные капитальные вложения:

(табл.4.1.2. тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец период
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	принято к учету в качестве запасов	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	-	92 303	-	(89 550)	(289)	2 464
	за 2020г.	-	2 940	-	(2 940)	-	-
Приобретение нематериальных активов	за 2021 г.	2 724	-	-	-	-	2 724
	за 2021 г	-	2 724	-	-	-	2 724

4.1.3 Иное использование основных средств

(табд. 4.1.3. тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021	2020	2019
Полученные в аренду основные средства	528 907	444 608	439 307

4.2 Финансовые вложения во внеоборотные активы.

Финансовые вложения во внеоборотные активах представлены следующим образом:

(табл. 4.2 тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	60	-	(60)	-	-	-	-
	за 2020г.	60	-	-	-	-	60	-
в том числе: Столовая АСВ	за 2021г.	60	-	(60)	-	-	-	-
	за 2020г.	60	-	-	-	-	60	-

4.3. Запасы.

Наличие и движение запасов представлены следующим образом:

(Табл. 4.3 тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	Переведено в состав основных средств				
Запасы - всего	за 2021 г.	161 552	(105)	1 983 221			-		X	191 176	(105)
	за 2020 г.	230 480	(334)	1 631 263			-	(68 647)	X	161 552	(105)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	121 096	(105)	401 297						155 403	(105)
	за 2020 г.	189 727	(334)	285 904			-	(68 647)	293	121 096	(105)
Готовая продукция	за 2021 г.	19 515		523 526						12 054	-
	за 2020 г.	18 220	-	435 016			-		(513)	19 515	-
Товары для перепродажи	за 2021 г.	128		2			-			125	-
	за 2020 г.	8	-	205			-			128	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021 г.	-	-	-			-			-	-
	за 2020 г.	-	-	-			-			-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	20 813		1 058 396			-		1 034 018	23 594	-
	за 2020 г.	22 525	-	910 138			-		220	20 813	-
Прочие запасы и затраты	за 2021 г.	-	-	-			-			-	-
	за 2020 г.	-	-	-			-			-	-

4.4. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлены следующим образом:

(Табл. 4.4.1 тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	61 780	(406)	20 951	(205)	(44 486)	-	381	-	-	-	-	38 245	(230)	-	-
	за 2020 г.	77 044	(406)	12 562	-	(27 826)	-	-	-	-	-	-	61 780	(406)	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	47 968	(361)	59		(34 083)		361					13 944	-		
	за 2020 г.	52 767	(380)	7 769		(12 568)		19					47 968	(361)		
Авансы выданные под приобретение запасов	за 2021 г.	10 570	(45)	10 097		(4 658)		20					16 009	(25)		
	за 2020 г.	13 184	(26)	4 772		(7 386)		(19)					10 570	(45)		
Прочая	за 2021 г.	3 242	-	10 795	(205)	(5 745)	-	-					8 292	(205)		
	за 2020 г.	11 093	-	21		(7 872)	-	-					3 242	-		
Итого	за 2021 г.	61 780	(406)	20 951	-	(44 486)	-	381	-				38 245	(230)		
	за 2020 г.	77 044	(406)	12 562	-	(27 826)	-	-	-				61 780	(406)		

Просроченная дебиторская задолженность

(Табл. 4.4.2 тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.19	
Расчеты с покупателями и заказчиками	-		361		380	
Авансы выданные	25		45		26	
Прочая	205		-		-	
Итого	230		406		406	

4.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующим образом:

(Табл. 4.5. тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	154 321	32 700	(52 083)	-	-	-	-	-	134 938
в том числе:	за 2020 г.	135 655	41 004	(22 338)	-	-	-	-	-	154 321

4.6 Оценочные обязательства

(табл. 4.6 тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	7 040	14 056	13 550	7 546
в том числе:				
Резерв предстоящих расходов на оплату труда	7 040	14 056	13 550	7 546

4.7 Прочие активы

Прочие внеоборотные активы

Вид актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Пользование неисключительными правами на программный продукт	233	445	672
Сертификат соответствия	-	18	44
Регистрация товарного знака	6	9	11
Авансы, выданные под приобретение основных средств	5 052	26	-
Итого	5 291	498	727

Прочие оборотные активы

Вид актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2020
Пользование неисключительными правами на программный продукт	211	91	84
Итого	211	91	84

4.8 Денежные средства

Вид актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2020
Касса	5	12	18
Расчетные счета	11	30	201
Валютные счета	89	133	103
Итого	105	175	322

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

4.9. Выручка по реализации товаров , работ, услуг.

(Табл. 4.7. тыс. руб.)

Наименование продукции	Факт 2021г.	Факт 2020г.	в % 2021 г. к 2020 г.
Электроизоляционная продукция собственного производства	604 095	506 307	119,3 %
Прочая продукция, услуги	-	121	-
Товары сторонних производителей	90	3 215	2,8 %
ИТОГО	604 185	509 643	118,6 %

4.10. Расшифровка затрат на производство

(табл. 4.8. тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	269 502	201 651
Расходы на оплату труда	115 261	105 111
Отчисления на социальные нужды	38 384	34 279
Амортизация	6 408	2 271
Прочие затраты	160 114	153 147
Итого по элементам	589 669	496 459
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	4 680	192
Итого расходы по обычным видам деятельности	594 349	496 651

4.11. Прочие доходы.

Прочие доходы представлены следующим образом:

(Табл. 4.9. тыс. руб.)

Прочие доходы	2021	2020
Доходы, связанные с реализацией основных средств	94	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	1 168
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 691	2 542
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	176	330
Курсовые разницы	3 968	4 468
Доходы от списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	581	-
Проценты к получению	432	205
Прочие	4 048	3 061
Итого	11 990	11 774

4.12. Прочие расходы.

Прочие расходы представлены следующим образом:

(Табл. 4.10, тыс. руб.)

Прочие расходы	2021	2020
Расходы, связанные с участием в других организациях	99	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	820	215
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 505	2 514
Расходы по оплате банковских услуг	882	776
Курсовые разницы	4 296	4 082
Налоги и сборы	180	132
Материальная помощь работникам	177	54
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	101
Расходы за ведение реестра	219	221
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 531	2 418
Прочие	3 383	2 427
Итого	18 092	12 940

4.13. Налог на прибыль.

Текущий налог на прибыль (ставка налога 20%) за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

- сумма прибыли по данным бухгалтерской учета составила 3 734 тыс. руб.
- сумма прибыли по данным налогового учета составила 11 435 тыс. руб. сумма налога на прибыль составляет 2 287 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

(Табл. 4.11. тыс. руб.)

Показатель	2021		2020
	за отчетный период	корректировка на 01.01.21г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	
Прибыль до налогообложения	3 734	-	11 826
Налоговая ставка по налогу на прибыль	20%	-	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(747)	-	(2 365)
Постоянный налоговый расход (доход)	(709)	-	(309)
Пересчет (корректировка) прошлых периодов	-	-	40
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением/погашением временных разниц в отчетном периоде			
Изменение отложенных активов			
Готовая продукция	(1)	-	(11)

Материалы	4	-	88
Полуфабрикаты	(8)	-	7
Основные средства	339	-	(89)
по резерву ежегодных отпусков	101	-	9
по резерву по сомнительным долгам	(35)	-	81
по резерву под снижение стоимости ТМЦ	-	-	21
Товары	40		
Итого	440	-	106
Изменение отложенных налоговых обязательств			
Готовая продукция	41	-	(22)
Материалы	396	-	585
Полуфабрикаты	17	-	(48)
Основные средства	(63)	(2 440)	(44)
Расходы будущих периодов	-	-	1
Итого	391	(2 440)	472
Итого отложенный налог за отчетный период	831	(2 440)	578
Текущий налог на прибыль за отчетный период	(2 287)	-	(3 212)
Итого расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный период	(1 456)	(2 440)	(2 634)

5.Связанные стороны.

Связанными сторонами ПАО «Астраханское стекловолокно» являются компании:

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Акционерное общество "Холдинговая компания Элинар"	143322 Московская область Наро-Фоминский р-н с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.№1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	29.12.2005 30.09.2020	-	-
2.	Акционерное общество "Элинар"	143322 Московская область Наро-Фоминский р-н с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.№1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2005	-	-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭлинарСтрой Инвест»	143325, Московская область, Наро-Фоминский район, п.Новая Ольховка, здание учебный комбинат, каб.17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.12.2016	-	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика "Элинар-Бройлер"	143325 Московская область Наро-Фоминский р-н п.Новая Ольховка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.02.2015	-	-
5.	Акционерное общество "Владимирский	600018 г. Владимир ул. Крас-	Лицо принадлежит к той	29.12.2005	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	завод пленочных материалов"	носельская д.3	группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
6.	Общество с ограниченной ответственностью "Завод электроизоляционных материалов "Элинар"	143322 Московская область Наро-Фоминский р-н с. Атепцево ул. Спортивная вл. №1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2005	-	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная фирма «Химпромсервис»	416602 г. Астрахань ул. Латышева 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2005	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Нарпромразвитие»	143322 Московская область Наро-Фоминский р-н с. Атепцево пл. Купца Алешина вл. №1, каб. 203	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.06.2006	-	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар»	143322 Московская область Наро-Фоминский р-н с. Атепцево пл. Купца Алешина вл. №1, каб. 211	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.06.2006	-	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Сиб»	630075, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Народная, д.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой при-	22.01.2007	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
		3, офис 225	надлежит акционерное общество			
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Агро»	143322, Московская область, Наро-Фоминский район, с. Атепцево пл.Купца Алешина вл.№1, каб.307	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2008	-	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания Элинар»	143322 Московская область Наро-Фоминский р-н с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.№1, каб.212	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.04.2008	-	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл-Парк «Котово»	143322 Московская область Наро-Фоминский р-н с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.№1, каб 204	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.08.2013	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «НарПромСервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.№1 каб.202	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2008	-	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Владимирский завод пленочных мате-	600018 г.Владимир ул.Красносельская д.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ак-	29.04.2008	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	риалов»		ционерное общество			
16.	Общество с ограниченной ответственностью «АстИнвест»	414056, Астраханская область, г. Астрахань, ул.Латышева, д.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.02.2012	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Бройлер»	143325 Московская область Наро-Фоминский р-н п.Новая Ольховка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.03.2012	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «НарПромЭнерго»	143322, Московская обл., Наро-Фоминский р-н, с. Атепцево, ул. Спортивная, вл. 1, здание завод, помещение 240	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.09.2013	-	-
19	Общество с ограниченной ответственностью «Элфин»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.№1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного об-	05.10.2015 14.09.2018	74,66	74,66

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
			щества			
20	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-ИЖС»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.1, каб.411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2016		
21	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Инвест»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.05.2016		
22	Общество с ограниченной ответственностью «Радождево»	249270 Калужская область Сухиничский район город Сухиничи улица Ленина дом 23 помещение 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.09.2016		
23	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Элинар-Жилсервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.10.2016		
24	Общество с ограниченной ответственностью «Свежесть»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина вл.№1 кабинет 402б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.02.2018		
25	Общество с ограниченной ответственностью	143322 Московская об-	Лицо принадлежит к той	06.04.2018		

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	ностью «Деталь-Комплект»	ласть г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Аleshина вл. №1 кабинет 205	группе лиц, к которой принадлежит общество			
26	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево ул. Спортивная дом 1 здание завод помещение 262	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	09.01.2019		
27	Общество с ограниченной ответственностью «СтеклоТекс»	414056, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Латышева, д.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.03.2019		
28	Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика в Белоусово»	249160 Калужская область, Жуковский р-н, д. Воробьи, Воробьевский сельсовет	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.09.2020		
29	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофРезерв»	143325, Московская область, г. Наро-Фоминск, п. Новая Ольховка, учебный комбинат каб 206	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	03.02.2020		
30	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Бе-	248000, Калужская область, г. Калуга, ул. Гагарина, д.4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой при-	01.09.2020		

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	лоусовский»	офис 505 2	надлежит обществу			
31	Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛ РУС»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминск с. Атепцево ул.Совхозная стр.59Б помещ. 25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.10.2021	-	-
32	Элсим Груп Б.В., частная компания с ограниченной ответственностью	Кингсфордвег 151, 1043 GR Амстердам, Нидерланды	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.12.2011	0,1	0,1
33	Куимов Игорь Евгеньевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2021 09.07.2019	-	-
34	Шиткина Ирина Сергеевна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	-	-
35	Доровская Валентина Викторовна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование 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	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.11.2021		
36	Попов Артём Николаевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	-	-
37	Мурзова Наталия Борисовна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2021 25.03.2020 22.03.2019		

Операции со связанными сторонами

5.1. Процентный расход по займам полученным

Со связанными сторонами в 2021 и 2020 годах не было операций по выданным/полученным займам.

5.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

	2021	2020
АО «ХК» Элинар»	11 714	10 458
ООО СФ «Химпромсервис»	94 303	97 303
ООО «Элинар»	190	664
ООО "ЗЭИМ Элинар"	4 464	1 779
ООО «ХК «Элинар»	-	2 874
Итого	110 671	113 078

5.3. Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

	2021	2020
ООО «ЗЭИМ «Элинар»	594 276	526 259
ООО СФ «Химпромсервис»	468	384
ООО ХК «Элинар»	130 709	83 562
Итого	725 453	610 205

5.4. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс.руб.)

	2021	2020
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	765 195	77 418
На оплату товаров, работ, услуг	156 683	88 093
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	-	-
Погашение заемных средств	-	-

5.5. Дебиторская задолженность связанных сторон на 31.12.2021г.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2021г.	Срок погашения
ООО «ЗЭИМ «Элинар»	4 349	Январь 2022г.
ООО СФ «Химпромсервис»	50	Январь 2022г.
ООО «ХК Элинар»	3 495	Январь 2022г.
ООО «Элинар»	62	Март 2022г.
Итого	7 956	

5.6. Кредиторская задолженность связанных сторон на 31.12.2020г.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2021г.	Срок погашения
АО «ХК «Элинар»	1 776	Январь 2022
ООО СФ «Химпромсервис»	77 930	2022 год
Итого	79 706	

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами на 31 декабря 2021, 2020г. сторонами не создавался, т.к. сомнительных долгов со связанными сторонами нет. Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам со связанными сторонами нет.

5.7. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу организации относятся должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: генеральный директор, заместитель генерального директора по техническому обеспечению и начальник технологической службы. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2021 году составило 7 525 тыс. рублей, в т.ч. заработная плата 6 127 тыс. руб., премии 1 277 тыс. руб. командировочные 121 тыс. руб. Начисленные страховые взносы составили 1 532 тыс. руб. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2020 году составило 5 837 тыс. рублей, в т.ч. заработная плата 5 508 тыс. руб., премии 193 тыс. руб. командировочные 136 тыс. руб. Начисленные страховые взносы составили 1 498 тыс. руб.

6. Гарантии и поручительства.

ПАО «Астраханское стекловолокно» в 2021 году гарантий и поручительств не выдавало и не получало.

7. Судебные разбирательства и исковые требования.

В 2021 году Общество не имело судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

8. События после отчетной даты.

В связи с тревожной геополитической ситуацией и введением экономических санкций в отношении РФ произошли такие изменения как значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро, прекращение сотрудничества с рядом зарубежных компаний, возникновение риска прекращения работы системы межбанковских валютных переводов, прекращение доступа к денежным средствам, хранящимся в банках вне территории РФ.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для избежания влияния данных изменений на деятельность компании - проводится постоянный мониторинг состояния взаимоотношений с иностранными партнерами, обсуждаются вопросы возможной смены порядка и валюты взаиморасчетов, проводится поиск альтернативных маршрутов движения товарно-материальных ценностей и др. В настоящий момент Общество имеет достаточный запас сырья для продолжения непрерывной деятельности, все денежные средства компании хранятся в банках внутри страны.

По состоянию на дату подписания отчетности руководство Общества не может оценить воздействия произошедших событий на финансовое положение и результаты деятельности компании в количественном выражении.

По мнению руководства, Общество способно в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно и расценивает произошедшие события как некорректирующие события после отчетной даты

9. Прочая информация.

9.1. Расчет прибыли, приходящейся на одну акцию

Наименование показателей	2021 год	2020 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	2 277	9 176
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	188741	188741
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,01	0,05
Разводненная прибыль, тыс. руб.	2 277	9 176
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	188741	188741
Разводненная прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,01	0,05

9.2. Комментарии к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31 марта 2022 года. Исправления внесены в связи с выявлением ошибок в ранее составленной и представленной в ИФНС бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Генеральный директор

Мурзова Н.Б.



29 апреля 2022 года