

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО "Техуллерод" за 2021г. (ИНН 5506047122) (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: (здания)	за 20 21 г. ¹	120 476	(45 388)		(120 328)	45 240	(0)		148	(148)
	за 20 20 г. ²	120 476	(40 522)	0	()		(4 866)		120 476	(45 388)
	за 20 21 г. ¹	43 834	(13 478)		(43 834)	13 478	(0)		0	(0)
	за 20 20 г. ²	43 834	(11 973)		()		(1 505)		43 834	(13 478)
	за 20 21 г. ¹	60 518	(23 199)		(60 518)	23 199	(0)		0	(0)
(ооружения и передаточные устройства)	за 20 20 г. ²	60 518	(21 343)		()		(1 856)		60 518	(23 199)
	за 20 21 г. ¹	16 124	(8 711)		(15 976)	8 563	(0)		148	(148)
(машины и оборудование)	за 20 20 г. ²	16 124	(7 206)		()		(1 505)		16 124	(8 711)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 г. ¹		()		()		()			()
	за 20 г. ²		()		()		()			()

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	75 088	79 954
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	274	614	614
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (запог и др.)	0	0	0

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 20 21 г. ¹	3	(0)		(3)	0	0	x	0	(0)	
	за 20 20 г. ¹	3	(0)	0	(0)	0	0	x	3	(0)	
в том числе: (сырье и материалы)	за 20 21 г. ¹	3	(0)		(3)	0	0	0	0	(0)	
	за 20 20 г. ¹	3	(0)	0	(0)	0	0	0	3	(0)	

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	1 413	(0)	117 209	0	(86 121)	(0)	0	32 501	(0)	(0)
	за 20 20 г. ¹	2 392	(0)	16 987	0	(17 966)	(0)	0	1 413	(0)	(0)
в том числе: (покупатели и заказчики)	за 20 21 г. ¹	1 411	(0)	117 135	0	(86 046)	(0)	0	32 500	(0)	(0)
	за 20 20 г. ¹	1 411	(0)	16 928	0	(16 928)	(0)	0	1 411	(0)	(0)
(авансы выданные)	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)
	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)
(прочие дебиторы)	за 20 21 г. ¹	2	(0)	74	0	(75)	(0)	0	1	(0)	(0)
	за 20 20 г. ²	981	(0)	59	0	(1 038)	(0)	0	2	(0)	(0)
Итого	за 20 21 г. ¹	1 413	(0)	117 209	0	(86 121)	(0)	x	32 501	(0)	(0)
	за 20 20 г. ²	2 392	(0)	16 987	0	(17 966)	(0)	x	1 413	(0)	(0)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение			списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0	
	за 20 20 г. ²	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	53 051	2 572	0	(54 915)	(0 0)	0	708	
	за 20 20 г. ²	61 190	8 369	0	(16 508)	(0 0)	0	53 051	
в том числе: (поставщики и подрядчики)	за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	0	0	
	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	0	0	
(задолженность перед персоналом организации)	за 20 21 г. ¹	0	1 484	0	(1 447)	(0 0)	0	37	
	за 20 20 г. ¹	39	1 524	0	(1 563)	(0 0)	0	0	
(обязательства перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами)	за 20 21 г. ¹	1 314	641	0	(1 911)	(0 0)	0	44	
	за 20 20 г. ¹	1 346	5 862	0	(5 894)	(0 0)	0	1 314	
(прочие кредиторы)	за 20 21 г. ¹	51 737	447	0	(51 557)	(0 0)	0	627	
	за 20 20 г. ¹	59 805	983	0	(9 051)	(0 0)	0	51 737	
(авансы полученные)	за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	0	0	
	за 20 20 г. ²	0	0	0	(0 0)	(0 0)	0	0	
Итого	за 20 21 г. ¹	53 051	2 572	0	(54 915)	(0 0)	x	708	
	за 20 20 г. ²	61 190	8 369	0	(16 508)	(0 0)	x	53 051	

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	0	0	0

4. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	268	1 574
Отчисления на социальные нужды	88	522
Амортизация	699	4 866
Прочие затраты	263	1 043
Итого по элементам	1 318	8 005
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 318	8 005

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	196	119	(115)	()	200
в том числе: (резервы на отпущ)	196	119	(115)	()	200
(резервы по сомнительным долгам)	0	0	(0)	(0)	0

Председатель ликвидационной комиссии

14.02.2022г.

Надточий А.Н.




Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год АО «Техуглерод»

1. Общие положения

Полное наименование организации: *Акционерное общество «Техуглерод»* (Далее по тексту – *Общество*).

Общество зарегистрировано городской регистрационной палатой Департамента недвижимости администрации г.Омска 09.04.2002г..

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области за № **1025501245000 09.04.2002г.** свидетельство **серия 55 № 001080098**

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 644024, г. Омск, ул. Пушкина 17 корп.1.

Дочерних и зависимых обществ у АО «Техуглерод» нет.

Уставный капитал Общества составляет 982 520,00 (Девятьсот восемьдесят две тысячи пятьсот двадцать) рублей.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021г. – 1 человек.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с отдельными отступлениями от указанных правил с учетом принципа перспективы ликвидации, а именно: в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (стр.1180 баланса) перенесены в состав прочих оборотных активов (стр.1260 баланса) в связи с несоответствием критерию признания их внеоборотными (подробнее – в разделе 8 «Прекращаемая деятельность»). Данные отступления от правил составления бухгалтерской отчетности на изменения в ее финансовом положении, на отражение финансовых результатов деятельности организации влияние не оказали.

В учетную политику на отчетный 2021 год внесены дополнения в связи с существенным изменением условий хозяйствования, связанным с принятием решения о

добровольной ликвидации и, соответственно, дальнейшим несоблюдением принципа непрерывности деятельности организации, а именно:

- о невозможности соблюдения такого принципа бухгалтерского учета, как допущение непрерывности деятельности организации, так как АО «Техуглерод» не предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем;

- о порядке переклассификации внеоборотных активов в оборотные на отчетную дату (31.12.2021г.), а именно: отложенные налоговые активы.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах рублей.

2. Финансово-хозяйственная деятельность организации

2.1. Характеристика деятельности организации за отчетный период.

Основным видом деятельности организации в 2021 году являлась сдача имущества в аренду. Выручка Общества за 2021г. от основного вида деятельности составила **1 889** тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы выручки от реализации услуг.

2.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «Техуглерод»

АКТИВ

2.2.1 Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01» (Приказ Минфина РФ №26н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств Приказ Минфина РФ № 91н.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

Активы, удовлетворяющие критериям отнесения к основным средствам, стоимостью менее 40.000,00 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Сведения о наличии, движении и ином использовании основных средств представлены в Таблицах 1.1, 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.2 Запасы

Учет запасов (МПЗ) производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Сведения о наличии и движении запасов представлены в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.3 Дебиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе на **31.12.2021г.** суммы дебиторской задолженности отражены по строке 1230 развернуто.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки на отчетную дату денежных средств на расчетном счете Общества.

Остаток денежных средств по расчетному счету на **31.12.2021г.** составил **283** тыс. руб.

Остаток денежных средств по расчетному счету на **31.12.2020г.** составил **635** тыс. руб.

2.2.5 Прочие оборотные активы

В Бухгалтерском балансе на **31.12.2021г.** по строке 1260 отражены суммы отложенных налоговых активов, расходы будущих периодов и дебиторская задолженность по налогам и сборам.

ПАССИВ

Показатель по строке 1310 "уставный капитал" отражен в Бухгалтерском балансе на **31.12.2021г.** сформирован в размере **983 тыс. руб.** разделен на 4 840 штук обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимость акций **203 руб.**

Показатель по строке 1370 "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" отражен в Бухгалтерском балансе на **31.12.2021г.** составляет **1 068 891 тыс. руб.**

2.2.6. Займы и кредиты

По состоянию на **31.12.2021г.** займы, кредиты и прочие обязательства отсутствуют.

2.2.7. Кредиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе на **31.12.2021г.** суммы кредиторской задолженности отражены по строке 1520 развернуто.

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности, о просроченной кредиторской задолженности представлены в Таблицах 3.3, 3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России № 167н.

Показатели по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены начисления по счету 96 «Резервы предстоящих расходов», в связи с формированием оценочных обязательств - Резервов предстоящих расходов на оплату отпусков:

- по состоянию на **31.12.2021г.** в сумме **200 тыс. руб.**

Сведения о движении оценочных обязательств представлены в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

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

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

2.3.1. *Расшифровка выручки*, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2021г.

Наименование	За 2021г. Сумма выручки в тыс. рублей без НДС
Выручка от сдачи имущества в аренду	1 889
ИТОГО	1 889

2.3.2. *Коммерческие расходы*

По строке 2210 Бухгалтерского баланса отражены «Коммерческие расходы» на **31.12.2021г.** составляют **699 тыс. руб.** учитываемые на счете 44/5 «Коммерческие расходы» и списываемые ежемесячно на дебет счета 90/7 «Расходы на продажу» в полном размере.

2.3.3 *Прочие доходы и расходы.*

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных по строкам 2340, 2350
- по состоянию на 31.12.2021г.

Прочие доходы в тыс.руб.:

Наименование статьи	За 2021г.
Продажа амортизируемого имущества	95 724
Итого	95 724

Прочие расходы в тыс. руб.:

Наименование статьи	За 2021г.
Налог на имущество	236
Услуги банка	19
Продажа амортизируемого имущества	69 097
Прочие расходы	234
Прочие расходы, не учитываемые	57 606
Расходы на оплату труда	1 220
Отчисления на социальные нужды	405
Итого	128 817

Сведения о затратах на производство представлены в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Пояснения по заполнению Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утвержденным Приказом Минфина № 11н.

В соответствии с принятой в Организации учетной политикой:

1. Отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.
- б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- в) финансовые вложения, которые осуществлены на срок не более 15 дней, суммой более 1 миллиона рублей.

3. События после отчетной даты

У Общества не было событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4. Состав аффилированных лиц

4.1. Список аффилированных лиц АО «Техуглерод» по состоянию на 31.12.2021г.

№ 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 (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	Надточий Андрей Николаевич	Россия, г.Омск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества

В процентном соотношении: юридических лиц – 24%, физических лиц – 76%.

Вознаграждение, управленческому персоналу, в лице Надточего А.Н. выплачивалось в размере 388 тыс. руб., НДФЛ – 50 тыс.руб., страховые взносы – 130 тыс.руб. в соответствии со штатным расписанием, контрактом и положением о премировании.

5. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Доля акций в процентном соотношении : юридических лиц – 24%, физических лиц – 76%.

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2021г. составила (8) тыс.руб.

6. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Временные разницы:

изменение отложенных налоговых активов (ОНА) – -809 тыс. руб.

7. Прочие сведения

У организации на отчетную дату отсутствуют:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности, Общество не имеет.
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения которых не наступили;
- не имела места государственная помощь;
- не имели места обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- не имели места крупные сделки;

8. Прекращаемая деятельность

«14» мая 2021 г. было проведено годовое общее собрание акционеров АО «Техуглерод» с повесткой дня о ликвидации АО «Техуглерод».

На основании Протокола №1-2021 годового общего собрания акционеров АО «Техуглерод» от 17.05.2021г. принято решение о добровольной ликвидации АО «Техуглерод», о назначении ликвидационной комиссии в составе 3 человек (Надточий А.Н. – председатель ликвидационной комиссии, Волков С.В. – член ликвидационной комиссии, Белов К.В. – член ликвидационной комиссии). Председателю комиссии в соответствии с законодательством РФ поручено довести до сведения государственных органов, что АО «Техуглерод» находится на стадии ликвидации, ликвидационной комиссии поручено выполнять все необходимые действия, связанные с ликвидацией АО «Техуглерод», в соответствии с действующим законодательством.

Активы, ранее отражаемые в составе внеоборотных, в связи с несоответствием критерию признания их внеоборотными активами (в связи с несоблюдением принципа непрерывной деятельности организации) решено перенести в состав оборотных и отразить по строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.21		на 31.12.20	
	код	сумма	код	сумма
Отложенные налоговые активы	1260	1 930	1180	4 091
Итого		1 930		4 091

Решение годового собрания акционеров в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты: работников организации, подлежащих увольнению, поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены, и иных заинтересованных лиц.

Председатель ликвидационной комиссии
АО «Техуглерод»
14.02.2022г.



Надточий А.Н.