

Сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Фотон»;

Сокращенное наименование: ООО «Фотон»;

Юридический адрес: 295021, г. Симферополь, ул. Данилова 43;

ИНН 9102064793;

ОГРН 1149102172658;

ООО «Фотон» в 2021г. осуществляло следующие основные виды деятельности: ОКВЕД – 68.20.2 Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом;

С 01.01.2017. предприятие находится на упрощенной системе налогообложения (УСН Доходы), не является плательщиком налога на прибыль;

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью;

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.02.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» 06.06.2009, Федеральным законом от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью», по решению единственного учредителя от 12.12.2014 № 217;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 91 № 000035565 от 04.02.2015г. за основным государственным номером 1149102172658 зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: Инспекция Федеральной Налоговой Службы по г. Симферополю.

Правовое положение ООО «Фотон», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», или Федеральным законом об «Обществах с ограниченной ответственностью» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Предприятия «Об утверждении учетной политики» с изменениями № 29 от 25.12.2019г. на 2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Уровень существенности принят в размере 5%.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не осуществлялось.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности не изменялись, соответствуют требованиям ПБУ 4/99.

Корректировок данных за период, предшествующий отчетному, не проводилось.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от правил оценки статей бухгалтерской отчетности, предусмотренных положениями по бухгалтерскому учету, не было.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода составила 14 человек.

В соответствии с Уставом ООО «Фотон» органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников общества – Высший орган общества
- Генеральный директор – Единственный исполнительный орган общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизионная комиссия Общества.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Министерство имущественных и земельных отношений Республики Крым.

Уставной капитал Общества на начало 2021г. составлял 74 554 194,00 рублей. Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым № 2407 от 14.04.2021. принято решение об уменьшении уставного капитала ООО « Фотон », путем уменьшения стоимости доли единственного участника общества Республики Крым в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым.

В результате уменьшения уставный капитал ООО « Фотон » составил величину, не превышающую стоимость чистых активов общества, определенную по данным бухгалтерского учета ООО « Фотон » по состоянию на 31.12.2020г. и равную 64 259 000,00 руб.

В августе 2021г. уставный капитал общества был уменьшен на сумму 10 295 194,00 руб. и на конец года составил 64 259 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2021 году осуществляли: генеральный директор Мусийчук Виталий Борисович, (Приказ Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым от 10.12.2020.)

В соответствии с п. 13.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 13 Устава ООО «Фотон».

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников общества избирается Ревизионная комиссия Общества на срок 3 года.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- действует в интересах Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию участников общества;

- при осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;

- в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положениями и другими внутренними документами Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 14 Устава ООО « Фотон ».

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран по решению годового Общего собрания участников общества (Приказ Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым от 08.04.2020. № 1555):

Ф.И.О.	Должность на момент избрания
Афанасьева Александра Олеговна	Заместитель начальника управления – заведующий отделом корпоративного управления корпоративных отношений и приватизации Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым
Корабельникова Наталья Александровна	Главный консультант отдела корпоративного управления корпоративных отношений и приватизации Министерства

	имущественных и земельных отношений Республики Крым
Полещук Яна Васильевна	Главный специалист отдела корпоративного управления корпоративных отношений и приватизации Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым от 24.01.2022. № 265 Аудитором Общества утверждено ООО «ПрестижАудит»

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудит»
Краткое наименование	ООО «ПрестижАудит»
Юридический адрес	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404
Адрес по месту нахождения	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404
Номер и дата свидетельства регистрации	№ 10159 от 23.12.2014 г.
Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ	1142308014815 от 10.12.2014 г.
Телефон/факс E-mail	(861) 298-07-01, (861)298-07-02 audit@business-yug.ru
ИНН / КПП	ИНН 2308216616 КПП 230801001
Генеральный директор	Погорелова Галина Олеговна

Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Общество вправе исправлять существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном п. 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) без ретроспективного пересчета

Обществом не было выявлено в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

В соответствии с Приказом ООО «Фотон» от 10.11.2021. № 20-К проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	30.11.2021.
Материально-производственные запасы	30.11.2021.
Денежные средства	30.11.2021.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.11.2021.
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.11.2021.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.11.2021.
Резервы, расходы будущих периодов	30.11.2021.

В ходе инвентаризации излишек и недостач не установлено. По состоянию на 30.11.2021г. на балансе ООО «Фотон» числится просроченная дебиторская задолженность ООО «АКБ» на сумму 24 558,29 руб., ИП Малый Ю.А. на сумму 42 750,00 руб.

По данным контрагентам исполнительные листы направлены на взыскание в ФССП Центрального района г. Симферополя. Денежные средства по исполнительным листам на расчетный счет Общества не поступали. Срок исковой давности по состоянию на 30.11.2021г. составляет три года.

Инвентаризационной комиссией принято решение о списании безнадежной дебиторской задолженности на за балансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 67 308,29 руб.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления- приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственными лицами. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По полностью с амортизированным объектам основных средств амортизация не начислялась. В 2021г. Переоценка основных средств не проводилась.

Результат от выбытия, списания, переоценки основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Земельные участки	Прочее	всего
Первоначальная стоимость на 01.01.2021г.	45 485	2 769	6 351	1 228	55 833
поступление	-	-	-	41	41
выбытие	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	45 485	2 769	6 351	1 269	55 874
Амортизация на 31.12.2021г.	(5 155)	(899)	-	(444)	(6 498)
Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	40 330	1 870	6 351	825	49 376

За период 2021 года обществом списание основных средств не проводилось.
Согласно Приказа общества №21-К от 21.12.2020. в 2021г. находились на консервации:

- здание корпуса № 55 инв. № 50020ан
- антресоли литера А инв. № 13780;
- часть корпуса № 23 инв. № 12792.

На бухгалтерском счёте 08 "Вложение во внеоборотные активы" числится незавершенное строительство Высотный склад на сумму 3047 тыс. руб.

В 2021году поступление основных средств составило 41 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающими исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/2019 «Запасы », утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы»

тыс. руб.

Субсче т	Сальдо на 01.01.2021г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2021 г.
		по дебету	по кредиту	
10.01		336	320	16
10.03		81	81	
10.06	2		2	
10.10		21	16	5
Итого	2	438	419	21

Специальная одежда закреплена за материально-ответственными лицами, учет ведется с применением Формы № МБ-6 ЛИЧНАЯ КАРТОЧКА УЧЕТА СПЕЦОДЕЖДЫ, списание пропорционально срокам использования.

Расходы будущих периодов

Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. Обществу не предоставлялись заемные средства. В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводилась.

Бюджетное целевое финансирование

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете:

- по мере фактического поступления ресурсов; п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 92н. Прочее целевое финансирование признается в бухгалтерском учете:

- по мере фактического поступления ресурсов; п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.08 № 106н. Бухгалтерский учет целевого финансирования ведется по сч.86 "Целевое финансирование" В 2021 г бюджетные средства и прочие целевые средства не поступали.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

За период 2021 года финансовые вложения не производились.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков. Операции с резервом на оплату отпусков осуществляются в бухгалтерском учете на основании положений ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (далее - ПБУ 8/2010).

В соответствии с п. 8 ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (п. 15 ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства по данным бухгалтерской отчетности Общества составили на отчетную дату отчетного периода:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства (долгосрочные)	-
Оценочные обязательства (краткосрочные) В т.ч.	130
Оценочные обязательства по вознаграждениям	95
Оценочные обязательства по страховым взносам	35

Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе мест возникновения и номенклатуры. Коммерческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Расходы по счету 44 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место.

Раскрытие информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год

Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками осуществляется на основании:

- плана счетов бухгалтерского учета
- ПБУ 1/08 "Учетная политика" №106н от 06.10.2008г.(ред.01.01.2011г.) Приказ Минфина РФ
- ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (№ 43н от 06.07.1999г. ред. 08.11.2010)

Приказ Минфина РФ

- ПБУ 5/2019 "Запасы" №180н от 15.11.2019г. Приказ Минфина РФ
- и иных нормативных актов принятых в РФ

Источниками информации для учета с поставщиками и подрядчиками являются договора (купли-продажи, поставки, подряда, обслуживания, аренды) составленные в соответствии с требованиями ГК РФ, ч.2 от 26.01.1996г.№14-ФЗ. Применяемые формы первичных документов, установленные постановлением Госкомстата РФ от 30.10.1997 № 71А, Госкомстата РФ от 11.11.1999г.№ 100, приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н.

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность Общества составила 938 тыс. руб., в том числе:

Виды дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	747
в том числе просроченная	59
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по авансам выданным	3
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	
Итого	750
в том числе просроченная	59

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность составила 59 тыс. рублей ООО «Воссоздание» (направлена досудебная претензия).

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность Общества составила 491 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	162
в том числе просроченная	
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	
в том числе просроченная	
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	
в том числе просроченная	
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	94
в том числе просроченная	
Авансы полученные	235
в том числе просроченные	
Прочая кредиторская задолженность	
в том числе просроченная	
Итого	491
в том числе просроченная	-

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2021 нет. Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
 - б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
 - в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
 - г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
 - д) удержание имущества должника невозможно.
- Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Резервный фонд

В соответствии с приказом Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым № 910 от 26.04.2018. в 2018г. был создан резервный фонд в размере 5% от суммы чистой прибыли общества за 2017год и составляет 18 тыс. руб. В 2021г. изменений нет.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2021 года – 130 тыс. руб. и является оценочным обязательством так как:

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;

- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке:

Оценочное обязательство создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.

За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основными видами деятельности в отчетном периоде были 68.20.2 Аренда и управление собственными или арендованным недвижимым имуществом.

Показатели эффективности и финансового состояния Общества

п/п	Показатели	2020 год	2021 год	Отклонение	
				абс.	%
1	Рентабельность собственного капитала (ROE), %		0,14		
2	Рентабельность всей суммы активов компании (ROTA), %		0,14		
3	Чистые активы (на конец года), тыс. руб.	64259	64351	92	0,1
4	Чистая прибыль, тыс. руб.	(17852)	92	92	
5	Коэффициент текущей ликвидности	18,7	20,2	1,5	8
6	Коэффициент автономии	0,99	0,99		
7	Оборачиваемость дебиторской задолженности, дни	16,2	21,7	5,5	13,4
8	Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни	25,1	25,2	0,1	0,4
9	Рентабельность по Прибыли от продаж, %		0,6	0,6	-
10	Коэффициент финансового левериджа (финансирования)				-

По итогам 2021 года Общество получило чистую прибыль в размере 92 тыс. руб., что на 57 тыс. руб. (63%) выше плановой величины (35 тыс. руб.).

Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % (((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	53026	52423	82	81	-603	-1

в том числе: основные средства	53026	52423	82	80	-603	-1
нематериальные активы						
2. Оборотные, всего	11866	12549	18	19	683	6
в том числе: запасы	2	21			19	95
дебиторская задолженность	938	750	1	1	-188	-20
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	10911	11778	17	18	867	8
1. Собственный капитал	64 259	64351	99	99	92	
2. Долгосрочные обязательства, всего						
в том числе: заемные средства						
3. Краткосрочные обязательства*, всего	633	621	1	1	-12	-2
в том числе: заемные средства						
Валюта баланса	64 892	64 972	100	100	80	

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	64259	64351	99	99	92	0,14
2. Уставный капитал	74554	64259	99	115	-10295	-14
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	-10295	92	1	-15	10387	101

Основными факторами, повлиявшими на улучшение финансового результата относительно плана являются:

Оценка стоимости чистых активов в целях сравнения их стоимости и размера уставного капитала позволила сделать следующие выводы:

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость чистых активов Общества составила 64 351 тыс. руб., что на 92 тыс. руб. выше плановых параметров и выше стоимости его уставного капитала.

Обзор результатов деятельности организации

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2020	2021	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	15 164	16303	1139	8	15734
2. Расходы по обычным видам деятельности	15903	15 639	-264	-2	15771
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-739	664	1403	190	
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-16804	-247	-16557	99	-8525
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-17543	417	17960	102	-8980
6. Проценты к уплате					
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-309	-325	16	5	317
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-17852	92	17944	101	8972
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-9370	92			
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	-9370	92			

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств. Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Предприятие отражает свернуто следующие денежные потоки:

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 контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Поступление денежных средств в 2021г. составило 16 253 тыс. рублей, в том числе от продажи работ, услуг – 7 056 тыс. рублей, арендных платежей 9 167 тыс. рублей,

Расходы денежных средств составили 15 386 тыс. рублей, в том числе оплата поставщикам – 3 249 тыс. рублей, расходы на оплату труда – 11 145 тыс. рублей, прочие платежи – 992 тыс. рублей.

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

Наличие денег в кассе и на расчетных счетах на 31.12.2021 года составляет 11 778 тыс. руб.

Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах, необходимая для раскрытия бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008):

Генеральный директор: Мусийчук Виталий Борисович

Заместитель генерального директора: Вознин Игорь Иванович

В отчетном периоде отсутствовали операции со связанными сторонами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались

В 2021 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных персоналу:

Сумма выплаченного вознаграждения (ФОТ) персоналу составляет: 8 666тыс. руб. НДФЛ удержан- 1 121тыс. руб. Начислено взносов от ФОТ – 2 433тыс. руб.

Существующие и потенциальные риски.

За 2021г. у предприятия отсутствуют судебные разбирательства, приводящие к приостановлению деятельности.

Управления финансовыми рисками.

1.Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Предприятие получает по дебиторской задолженности. Предприятие заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты.

Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание. В 2021году резерв сомнительных долгов не создавался.

2.Риск по финансовым обязательствам.

Предприятие анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

3.Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Предприятие не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Задачей Предприятия является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Предприятие проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Предприятие может привлечь внешние источники финансирования.

4.Процентный риск.

Предприятие не привлекало краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Согласно Постановления Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», ООО «Фотон» не входит в состав предприятий наиболее пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество по основному виду деятельности не попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Решений о прекращении Обществом деятельности не принималось, но имеются сомнения в сохранении уровня выручки отчетного периода в текущем периоде. Выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 8%.

Рабочие места сохранены в полном объеме.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

В пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность замещает первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также обоснования составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Непрерывность деятельности предприятия.

ООО «Фотон» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Фотон» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Информация об экологической деятельности организации

В результате хозяйственной деятельности образуются отходы 4 класса, которые ежемесячно утилизируются. Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению отходов на предприятии не осуществляется.

Генеральный директор
ООО «Фотон»

Главный бухгалтер



В. Б. Мусийчук

Е. А. Хромченкова

Дата

07.02.2022.