

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ДООАО «Омское ремонтно-эксплуатационное управление ОАО «Омскэлектросетьстрой»

за 2021 год

1. Сведения об организации.

Полное фирменное наименование – Дочернее открытое акционерное общество «Омское ремонтно-эксплуатационное управление ОАО «Омскэлектросетьстрой»

Сокращенное наименование – ДООАО «ОРЭУ ОАО «ОЭСС».

Место нахождения: 644043 г. Омск, ул. Кемеровская, 10.

Почтовый адрес: 644043 г. Омск, ул. Кемеровская, 10.

Дочернее открытое акционерное общество «Омское ремонтно-эксплуатационное управление ДООАО «Омскэлектросетьстрой» создано в соответствии с решением общего собрания акционеров ОАО «Омскэлектросетьстрой» в форме выделения из его состава нового юридического лица. Учредителем общества является АО «Омскэлектросетьстрой», зарегистрированное постановлением Омской городской регистрационной Палаты № 1118 от 24.06.1993г. Основным видом финансово-хозяйственной деятельности общества является Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

2. Основные показатели деятельности ДООАО «ОРЭУ ОАО «ОЭСС».

ДООАО «ОРЭУ ОАО «ОЭСС» в 2021 году предоставляло хозяйствующим субъектам на правах аренды нежилые помещения под офисные помещения, производственные и складские нужды, находящиеся в здании по адресу 644043 г. Омск ул. Кемеровская, 10, которое также является административным зданием ДООАО «ОРЭУ ОАО «Омскэлектросетьстрой». Выручка без НДС за 2021 год составила 7 656 тыс. рублей. Себестоимость услуг аренды – 7 424 тыс. рублей, что составляет 104% от уровня себестоимости 2020 года. По итогам 2021 года предприятие получило прибыль в размере 222 тысячи рублей.

Текущий ремонт офисных и вспомогательных помещений в 2021 году не производился. Среднесписочный состав -11 человек. На отчетную дату задолженность по оплате труда перед персоналом отсутствует, задолженность перед внебюджетными фондами - 25 тыс.рублей. Дебиторская задолженность общества на 31.12.2021 – 1196 тыс.руб., в т.ч. долгосрочная – 45 тыс.руб. Кредиторская задолженность составила 614 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г, являющийся оценочным резервом, составил 16 тыс.рублей (на 01.01.2021г составлял 21 тыс.руб.); резерв предстоящих расходов на выплату отпускных, являющийся оценочным обязательством, составил на конец года 115 тысяч рублей. Баланс дочернего акционерного общества на 31 декабря 2021 года составил 6 697 тысяч рублей.

На конец отчетного года размер чистых активов организации превышает размер уставного капитала.

Расшифровку отдельных показателей представим на начало и конец отчетного периода таблично в тыс.руб:

с.1



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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-



(Handwritten signature)

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140 за 2021г. 5150 за 2020г.									
в том числе:	5141 за 2021г. 5151 за 2020г.									

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 за 2021г. 5170 за 2020г.						
в том числе:	5161 за 2021г. 5171 за 2020г.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 за 2021г. 5190 за 2020г.						
в том числе:	5181 за 2021г. 5191 за 2020г.						



(Handwritten signature)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 за 2021г.		7 370	(2 785)	-	(641)	641	(81)	-	-	6 730	(2 226)
	5210 за 2020г.		7 891	(3 224)	-	(520)	520	(81)	-	-	7 370	(2 785)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201 за 2021г.		656	(654)	-	(635)	635	(1)	-	-	21	(20)
	5211 за 2020г.		656	(653)	-	-	-	(1)	-	-	656	(654)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202 за 2021г.		5	(5)	-	(5)	5	-	-	-	-	-
	5212 за 2020г.		5	(5)	-	-	-	-	-	-	5	(5)
Здания	5203 за 2021г.		5 455	(1 768)	-	-	-	(61)	-	-	5 455	(1 828)
	5213 за 2020г.		5 455	(1 707)	-	-	-	(61)	-	-	5 455	(1 768)
Земельные участки	5204 за 2021г.		813	-	-	-	-	-	-	-	813	-
	5214 за 2020г.		813	-	-	-	-	-	-	-	813	-
Сооружения	5205 за 2021г.		396	(336)	-	-	-	(13)	-	-	396	(349)
	5215 за 2020г.		396	(323)	-	-	-	(13)	-	-	396	(336)
Транспортные средства	5206 за 2021г.		44	(22)	-	-	-	(6)	-	-	44	(29)
	5216 за 2020г.		565	(537)	-	(520)	520	(6)	-	-	44	(22)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230 за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221 за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231 за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



(Handwritten signature)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:	5261	-
	5270	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5271	-
в том числе:		



(Handwritten signature)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код		
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная рек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная рек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная рек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



[Handwritten signature]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
5321	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
5326	5326			
5329	5329			
Иное использование финансовых вложений				



[Handwritten signature]

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот за-сов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	509	-	509	39	(31)	-	-	-	X	517	-	517
	5420	за 2020г.	729	-	729	73	(293)	-	-	-	X	509	-	509
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	209	-	209	39	(31)	-	-	-	-	217	-	217
Готовая продукция	5421	за 2020г.	429	-	429	73	(293)	-	-	184	-	209	-	209
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	300	-	300	-	-	-	-	-	-	300	-	300
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2020г.	300	-	300	-	-	-	-	-	-	300	-	300
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	31	293
Расходы на оплату труда	5620	3 711	3 414
Отчисления на социальные нужды	5630	819	828
Амортизация	5640	81	81
Прочие затраты	5650	2 782	2 522
Итого по элементам	5660	7 424	7 138
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 424	7 138

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	148	(33)	-	-	115
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-



(Handwritten signature)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
	5801			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
	5811			



(Handwritten signature)

9. Дебиторская и кредиторская задолженность
9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			поступление				выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			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	5501	за 2021г.	74					(25)			(4)						45	
	5521	за 2020г.	99					(25)									74	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.																
	5522	за 2020г.																
Авансы выданные	5503	за 2021г.																
	5523	за 2020г.																
Прочая	5504	за 2021г.																
	5524	за 2020г.																
	5505	за 2021г.																
	5525	за 2020г.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 061	(18)	556			(412)			(21)					4	1 212	(16)
	5530	за 2020г.	968		491			(430)		(10)						45	1 061	(18)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	896	(18)	392			(387)			(21)						901	(16)
	5531	за 2020г.	853		454			(401)		(10)							896	(18)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	13		11												24	
	5532	за 2020г.	16		1			(4)									13	
Прочая	5513	за 2021г.	80		154												230	
	5533	за 2020г.			36												80	
	5514	за 2021г.																
	5534	за 2020г.																
Итого	5500	за 2021г.	1 064	(18)	556			(412)			(21)					4	1 212	(16)
	5520	за 2020г.	968		491			(430)		(10)						45	1 064	(18)

[Handwritten signature]



9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 212	1 196	1 061	1 043	968	966
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543						
	5544						

9.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода											
				поступление		выбыло													
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность									
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2021г.																	
Всего	5571	за 2020г.																	
в том числе:																			
кредиты	5552	за 2021г.																	
	5572	за 2020г.																	
займы	5553	за 2021г.																	
	5573	за 2020г.																	
прочая	5554	за 2021г.																	
	5574	за 2020г.																	
	5555	за 2021г.																	
	5575	за 2020г.																	



Краткосрочная кредиторская задолженность всего	5560 за 2021г.	793	160	13	(357)				5	614
в том числе:	5580 за 2020г.	848	394	25	(520)				46	793
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 за 2021г.	337	35	13	(135)					250
	5581 за 2020г.	268	157	22	(110)					337
авансы полученные	5562 за 2021г.	203	99	-	(146)					155
	5582 за 2020г.	63	195	-	(55)					203
расчеты по налогам и взносам	5563 за 2021г.	254	27	-	(76)				4	208
	5583 за 2020г.	516	43	4	(353)				45	254
кредиты	5564 за 2021г.	-	-	-	-					-
	5584 за 2020г.	-	-	-	-					-
займы	5565 за 2021г.	-	-	-	-					-
	5585 за 2020г.	-	-	-	-					-
прочая	5566 за 2021г.	-	-	-	-					-
	5586 за 2020г.	1	-	-	(1)					-
	5567 за 2021г.	-	-	-	-			X	X	-
	5587 за 2020г.	-	-	-	-			X	X	-
Итого	5550 за 2021г.	1 093	160	13	(507)		X		4	764
	5570 за 2020г.	999	694	25	(670)		X		45	1 093



Handwritten signature in blue ink.

10. Заемные средства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		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			перевод из долгосрочную задолженность
Займы кратко-срочные	5565	за 2021г.	300	-	-	(150)	-	-	-	150
	5585	за 2020г.	150	300	-	(150)	-	-	-	300

11. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (забалансовый учет на счете 007)

Списанная задолженность дебиторов	Код	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
		007	591



3. Сведения о выпущенных акциях.

Количество акционеров на 31.12.2021 – 1. Акции организации - обыкновенные 5 418 800 шт., номинальная стоимость 1руб., курс 1руб. за шт.

4. Сведения об исполнительных и контролирующих органах.

Исполнительным органом общества является директор – Болтовский Георгий Леонидович. Директор в течение 2021 года не менялся. Ведение реестра владельцев ценных бумаг в 2021 году осуществлял Омский филиал АО «Регистраторское общество «Статус».

Контролирующим органом является ревизор - Артюхова Ольга Ивановна.

Конечный бенефициарный владелец – Неупокоева Любовь Александровна.

5. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 г.:

- АО «Омскэлектросетьстрой»;
- Болтовский Георгий Леонидович.

С АО «Омскэлектросетьстрой» заключен договор беспроцентного займа б/н от 23.05.2000, гашения по которому в 2020 году не производилось. Остаток задолженности в пользу ДООАО «ОРЭУ ОАС «ОЭСС» составляет 104 тыс. руб., срок погашения обязательства – 25.05.2026г.

Имеющаяся на 01.01.2021г задолженность по договорам займа перед Болтовским Г.Л. в течение года увеличилась и составила на конец года 150 тыс.руб, срок погашения обязательства – 30.10.2022г. В 2020 году Болтовскому Г.Л. начислена заработная плата в размере 1125 тысяч рублей.

6. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда допущены отступления от этих правил.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, товары учтены по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- организация создает в бухгалтерском учете резерв расходов на предстоящие отпуска, резерв по сомнительным долгам, не принимаемые в целях исчисления налога на прибыль. Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец отчетного периода. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец отчетного периода и учитывается как суммы оплаты труда, так и суммы начисленных страховых взносов.
- в бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, являющимся оценочным резервом;
- в силу ПБУ 18/02 разница между бухгалтерской прибылью (убытком) отчетного периода организации и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных бухгалтерских и налоговых правил признания доходов и расходов, состоит из постоянных и временных разниц, а они в свою очередь приводят к образованию отложенного налога на прибыль (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО). Таковыми расходами являются амортизация, расходы на приобретение земельного участка. Разницы в учете также образуют не принимаемые для целей налогообложения прибылью расходы. Учет ОНА и ОНО осуществляется непосредственно в счетах бухгалтерского учета - счет 09 "Отложенные налоговые активы", отложенные налоговые обязательства отражаются на балансовом счете 77. При составлении бухгалтерской отчетности

суммы налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 (т.е. с помощью расчета налоговых обязательств на основе постоянных и временных разниц).

- ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

В целях формирования показателей «Отчета о движении денежных средств» в соответствии с ПБУ 23/2011 установлено следующее:

Отчет о движении денежных средств отражает движение денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

Денежными эквивалентами являются депозитные вклады в банке до востребования.

Денежные эквиваленты в 2021г отсутствовали.

Денежными потоками организации не являются:

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Поступления от продажи покупателям (заказчикам) товаров, выполнения работ, оказания услуг; платежи поставщикам (подрядчикам) за товары, работы, услуги; поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются в отчете о движении денежных средств без учета НДС.

Денежные потоки, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам; когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее;
 - движение денежных средств по договорам комиссии (за исключением платы за комиссионное вознаграждение), агентским и иным аналогичным договорам, договорам инвестирования;
 - взаимно обусловленные платежи и поступления;
 - поступления и выплаты за контрагентов в случае перевыставления оплачиваемых услуг (услуги связи и т.п. услуги);
 - покупка и перепродажа финансовых вложений;
 - осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- В том случае, если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они классифицируются как денежные потоки от текущих операций (п. 12 ПБУ 23/2011).
- Денежные потоки с уровнем существенности больше 10% от общей суммы данного потока между зависимыми и дочерними организациями должны отражаться обособленно.

Полученные проценты, начисленные на остаток денежных средств по расчетному счету, относятся в состав прочих доходов по текущей деятельности.

Налог на доходы физических лиц, а также суммы обязательных страховых взносов учитываются в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», выплаты материальной помощи сотрудникам при рождении ребенка учитываются в строке 4129 «Прочие платежи».

Внесены исправления по строкам бухгалтерского баланса:

Показатель строки 1170 на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. изменился и составил 0 тыс. руб.

Показатель строки 1190 на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. изменился и составил 104 тыс. руб.

7. Прочие сведения

В период с 31.12.2021г по настоящее время предприятием все условные факты хозяйственной деятельности учтены и отражены в бухгалтерской отчетности, а также:

- Не имели места не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых наша организация выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

- Не имели места не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- Не имели места выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- Не имели места учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- Не имели места какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;

- Не имели места выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг; не имела места государственная помощь;

- Не имели места обязательства в отношении охраны окружающей среды;

- Не имели места крупные сделки;

- Не имели места продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.;

- за 2021г предприятием гарантии по обязательствам третьей стороны не выдавались, договоры поручительства не заключались;

- Не имели места события после отчетной даты;

- Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

В соответствии с Уставом от 09.11.2011г (Редакция №3) Совет директоров общества не избирался.

- у организации отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

22.02.2022г.

Директор



Г.Л. Болтовский

