

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ОЗТМ и ТС» ЗА 2021 ГОД

Числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Опытный завод тугоплавких металлов и твердых сплавов» (АО «ОЗТМ и ТС»), свидетельство о государственной регистрации серия 77 №010799892 от 03 августа 2009 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве; Внесено В Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1097746418043 (до 03 августа 2009г. ФГУП «ОЗТМ и ТС»).

Предприятие расположено в Южном административном округе г.Москвы по адресу - Электролитный проезд, дом 3 «А».

Завод является специализированным предприятием по выпуску изделий и полуфабрикатов из тугоплавких металлов и сплавов на их основе для важнейших отраслей народного хозяйства России и стран СНГ.

Основную номенклатуру изделий и полуфабрикатов из тугоплавких металлов составляют плоский и круглый прокат, трубы и фасонные изделия из вольфрама, молибдена, ниобия, тантала, рения и сплавов на их основе, а также оказание услуг производственного характера другим организациям и предприятиям в изготовлении изделий из давальческого сырья и полуфабрикатов.

Производство в 2021 году было на консервации, выпуска продукции не было.

Также АО «ОЗТМиТС» осуществляет сдачу помещений в аренду.

Среднегодовая численность работающих в АО «ОЗТМ и ТС» составила: за отчетный период 11 человек, за предыдущий отчетный период 12 чел.

Бенефициарным владельцем Общества является ООО «Топас» имеющий 100% акций

По состоянию на 31 декабря 2021года Единоличным исполнительным органом Общества является Директор – Корсунский Леонид Александрович.
С 02.02.2022г Директор Поддубный Сергей Владимирович.

Руководство текущей деятельностью общества в 2021 году осуществлялось до 20.04.2021г включительно директором Поповой Инной Юрьевной. С 21.06.2020г Директором Корсунским Леонидом Александровичем . Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует, внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ОЗТМ и ТС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 5/2019г «Запасы» 2021г в Учетную политику внесены изменения в порядок учета спецодежды и спецоснастки. Стоимость списывается единовременно при передаче в эксплуатацию. Изменения в учетной политике отражаются перспективно.

Бухгалтерская отчетность АО «ОЗТМ и ТС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г
Доллар США	74,2926	64,0817	64,0817

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения)

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Реестр сомнительных долгов по состоянию на последний день отчетного квартала формируется на основе данных регистров бухгалтерского учета и оценки вероятности непогашения задолженности.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	8-137	73-78
Сооружения и передаточные устройства	12-59	45
Машины и оборудование	1-36	1-22
Транспортные средства	5-9	5-7
Другие виды основных средств	1-83	3-22

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;

Основные средства, стоимость которых не погашается

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Здания		-	-	-
Сооружения и передаточные устройства		-	-	-
Машины и оборудование		-	-	-
Транспортные средства		-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		313 265	313 265	313 265
Другие виды основных средств				
ИТОГО:		313 265	313 265	313 265

2.4. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.5. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

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

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на лицензии), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движения денежных средств, связанного с покупкой или продажей иностранной валюты в отчетном году не было.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. Изменения согласно вступлению в действие стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы»
2. С 01.01.2021г в качестве первичного документа реализации применяется УПД.
- 3 С 01.01.2022г лимит признания основных средств 100 000тыс рублей.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной жизни, исполнение которой организация не может избежать.

- 2) Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства
- 3) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства отражаются по группе статей «Оценочные обязательства».

Расходы, связанные с формированием резерва под обесценение финансовых вложений, и доходы от восстановления указанного резерва отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строке «Прочие расходы» или «Прочие доходы».

4. **Корректировки в учете, относящиеся к предыдущим периодам.**

В 2021 году восстановлен отложенный налоговый актив в бухгалтерском и налоговом учете с убытка полученного за периоды с 2010 по 2019гг в сумме 154 639 419 рублей.

5. **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.**

5.1. **Основные средства**

Наличие и движение основных средств представлено в Приложении 1

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 (первоначальная стоимость)	5280	-	67 617	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	246 013	246 013	254 528
Иное использование основных средств (залог, ответ. хранение и др.), (первоначальная стоимость)	5286	182 654	-	-

Частично сдаются помещения на 9 259,40 кв м полезной площади, из них 17,8 кв.м ООО «ТОПАС» по договору № 06/1 от 01.06.2021 от 01.06.2021г. (Операция со связанной стороной)

Незавершенных капитальных вложений нет.

5.2. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Таблице 4 табличной части пояснений.

Не оплаченных запасов на 31.12.2021 г. и на 31.12 2020 нет.

5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. финансовых вложений у организации нет.

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 105 тыс. руб., 5502 тыс. руб. и 716 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019г. соответственно.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлено в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	105	5502	716
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	105	5502	716
в том числе:	-	-	-
Денежные средства	105	5502	716
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	

5.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в табличной части пояснений в таблице 5.1.

5.6. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлено в табличной части пояснений в таблице 5.2.

5.7. Налоги и сборы

Представлены в таблице

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	39 975	(36 846)	22 301	(18 218)
в том числе:				

Федеральный бюджет - всего	30 770	(27 919)	16 712	(16 470)
НДС	29185	(26 695)	(15 273)	(14 897)
Налог на прибыль		(54)		
НДФЛ	1381	(1 013)	1410	(1544)
прочие	204	(157)	29	(29)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	1 527	(2 088)	1537	(572)
Налог на прибыль		(305)		
Налог на имущество	1527	(1774)	1528	(561)
Транспортный налог		(9)	9	(11)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	4543	(4311)	4051	(1176)
Земельный налог	4543	(4311)	4109	(1176)
прочие				-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3135	(2528)	3289	(3247)

5.8. Кредиты и займы

В 2021 займы и кредиты не получали и не выдавали.

В 2020г с ООО «ТОПАС» были подписаны Договора займов на общую сумму 21 137 тыс. руб. в т.ч. проценты 487 тыс. руб. на 31.12.2020г все займы были погашены.

Задолженность по займам АО «Атомэнергомаш» на общую сумму 712 197 885,26 переуступлена ООО «ТОПАС» по договору купли-продажи акций 33/6481-Д от 15.05.2020г. и в балансе теперь отражена по строке 1520. В 2020г по данному займу погашено 1 744 238,05 руб, В 2021г погашено 400 тыс руб.

В 2019 году займов не получали.

Займы представлены в табличной части пояснений таблицы 5.3.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	17042	44552
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	17042	44552

5.9. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства на предприятии отсутствуют. Краткосрочные оценочные обязательства представлены в таблице 7 табличной части пояснений.

5.10. Отложенные налоги

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена балансовым методом исходя из величины условного

расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Дт 09 3 114 865 - К-т 09 1 624 826,23 + Дт 77 2 820,02 – Кт 77 = 1 492 859,02

Условный доход по налогу на прибыль 7 450 тыс руб

Постоянное налоговое обязательство (актив) 1 490 тыс руб

5.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	42 123	(39 913)	17 176	(2484)
в том числе				
Прочая металлургическая продукция	-		-	-
Услуги аренды	42 123	(39 913)	17 176	(23 122)
Техническое обслуживание и ремонт (кроме АЭС)		-		-
Услуги по производству прочих металлов, сплавов и их соединений	-	-	-	-
прочее	14	(9)		(78)

Расходы по обычным видам деятельности представлены в пояснении 6 Формы 5

5.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	12 877	(7 310)	28 235	(27 792)
продажа основных средств	4 687	(3 186)	5 523	(3 084)
продажа нематериальных активов	8 190	(4 124)	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов			22 712	(24 708)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-

продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	658	(880)	749	(755)
Проценты по займам				(16 998)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2	(2)	5	(2)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	190	(168)		
Услуги кредитных организаций (% банка)	73	(55)	5	(12)
Списание дебиторской задолженности, под которую не сформирован резерв по сомнительной задолженности				(1 234)
Штрафы и пени к уплате	151	(465)		(112)
Прочие доходы расходы		(1 792)		(80)
Остаточная стоимость ликвидируемых ТМЦ	2 600		10 237	
Прочие доходы (расходы)				
Итого	16 551	(10 672)	39 231	(46 985)

5.13. Прибыль на акцию

Движение обыкновенных акций в обращении за 2021 год				
Дата	Размещение дополнительных акций, количество. В том числе		Выкуп (приобретение) дополнительных акций у акционеров, количество	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении, количество
	оплаченных денежными средствами ¹	без оплаты(не влияющего на распределение прибыли между акционерами) ²		
01.01.2021				614 146 599
31.12.2021				614 146 599
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2021 год:				
(614 146 599*12 мес.) / 12 мес.				614 146 199
Движение обыкновенных акций в обращении за 2021 год				
Дата	Размещение дополнительных акций, количество. В том числе		Выкуп (приобретение)	Обыкновенные акции,

	оплаченных денежными средствами ¹	без оплаты (не влияющего на распределение прибыли между акционерами) ²	дополнительных акций у акционеров, количество	находящиеся в обращении, количество
01.01.2020				614 146 599
31.12.2020				614 146 599
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в 2020 году:				
(614 146 599*12 мес.) / 12 мес.				614 146 599

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2021 год (строка ОФР 2400)

Порядок расчета показателя	кол-во/сумма
Средневзвешенное количество акций на 31.12.2021 номиналом 1 руб.	614 146 599
Средневзвешенное количество акций на 31.12.2020 номиналом 1 руб.	614 146 599
Прибыль (стр. 2400) за 2021 год (тыс. руб.)	(8 205)
Прибыль (стр. 2400) за 2020 год (тыс. руб.)	(19 301)
Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2021 год равна (стр. 2400) (тыс. руб.)	(0,0001)
Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2020 год равна (стр. 2400) (тыс. руб.)	(0,0003)

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

5.14. Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов на 31.12.2021г отрицательная величина 19 371 тыс. руб.; на 31.12.2020 - отрицательная величина 164 364 тыс. руб., на 31.12.2019 отрицательная стоимость чистых активов составляла -156 312 тыс. руб., соответственно. Отрицательная величина чистых активов обусловлена накопленным убытком от хозяйственной деятельности за периоды с 2010 по 2019г. За периоды с 2020г по 2021г отрицательная величина чистых активов имеет заметную тенденцию к снижению . Убыток составил за 2021 и 2020 г. 8 205 тыс. руб. и 19 301 тыс. руб. соответственно.

Несмотря на кризисное финансовое состояние в предыдущих периодах Общество предприняло ряд мер направленных на выход из сложившейся ситуации.

На ремонт и восстановление строений №1, №3, №5 направлены денежные средства в сумме 10 734 тыс руб .

Часть ликвидных основных средств была сдана в аренду , чего не было ранее.

Выручка от аренды оборудования составила 11 865 тыс руб.

Выручка от реализации основных средств и неликвидных материальных ценностей составила 10 763 тыс. руб.

Был заключен договор аренды оборудования с ООО "ТОПАС» на сумму 1023 тыс руб. (операция со связанной стороной).

В 2021 году Общество производило ремонтные работы в 1, 3,5 строениях.

Несмотря на увеличение затрат, убыток по сравнению с 2020г уменьшился на 11 093 тыс руб .
Также была погашена кредиторская задолженность по договору цессии на сумму 400тыс руб.
Выручка от аренды помещений и земельных участков увеличилась на 16 557 тыс руб
Таким образом, по итогам 2021 года Общество имеет положительную динамику роста.
Основная выручка предприятия планируется от сдачи в аренду помещений , земельных участков и оборудования.

Действуют договора аренды нежилых помещений с ООО «Техзона» на общую сумму 1 584 тыс. руб.
Действует договор аренды нежилых помещений с ООО «РЕВЕРС ГРУПП» на сумму 802 тыс руб ежемесячно.

В план на 2022 г. входит увеличение сдаваемых в аренду площадей на 8000 м2. Так же планируется увеличение ставки за аренду 1 м2 до 750 руб. Что приведет к увеличению выручки на 2 690 тыс руб.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

5.15. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам общество относит:

ООО «ТОПАС» по состоянию на 31.12.2021 г владеет 100% капитала Общества.

Директор Попова Инна Юрьевна, сумма вознаграждения за 2021г составила 1 995 тыс руб.

Директор Корсунский Леонид Александрович.

Сумма вознаграждения за 2021г составила 1 757 тыс руб.

6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты 31.12.2021 г. отсутствуют.

Директор

С.В. Поддубный

Главный бухгалтер

Л.Н. Плотникова

15.02.2021 г.

