

Общество с ограниченной ответственностью «АвиагазЦентр»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (ФИНАНСОВОЙ) отчетности
за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АвиагазЦентр» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АвиагазЦентр» (далее – Общество). зарегистрировано Инспекцией ФНС России по городу Москве 09.06.2010 г. (свидетельство о регистрации Общества №013303648, серия 77).
- 1.2. Юридический адрес: 119334, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, дом 5, корпус 3, Этаж Т, Пом I, К 89.
- 1.3. ОГРН 1107746473042, ИНН 7725696405 , КПП 772501001
- 1.4. Учредители (участники) Общества:
 - ООО «ГАЗМАШПРОЕКТ» с размером доли в уставном капитале общества – 100 %;
- 1.5. Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями;
- 1.6. Средняя численность за 2021 год составила 99 человек.
Общество состоит на учете по месту нахождения в Инспекции ФНС России №7725 по г. Москве.
И по месту нахождения обособленных подразделений:
 - в Инспекции ФНС №7729 России по г. Москве
119330, Москва, Университетский проспект, д.12
 - Межрайонная ИФНС России №3 по Ярославской области
152943, Ярославская обл., Рыбинский р-н, Рыбинск г., Чкалова ул., 64
 - в Межрайонной ИФНС России № 22 по Самарской области
443031, г. Самара, Промышленный район, проспект Кирова, д.415
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.8. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.9. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:
Генеральный директор – Мазанов Сергей Владимирович
Главный бухгалтер Лабутина Наталья Кирилловна.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой в целях бухгалтерского учета, которая подготовлена в соответствии с действующими в РФ

правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Раздел 2.

Информация об учетной политике.

2.1 Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.2 При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;

в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов организации;

в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации по основным средствам исчисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту основных средств установлен приказом руководителя организации исходя технических условий и рекомендаций организаций - изготовителей и основываясь на Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию.

Основные средства не переоцениваются.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года № 153н). Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива он

устанавливается в соответствии с законодательством.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, принимаются активы, принадлежащие организации на праве собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг,
- предназначенные для продажи,
- используемые для управленческих нужд организации.

Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Запасы оцениваются в учете по фактической себестоимости.

По материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании, отгрузке товаров, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты не денежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.(п.14 ФСБУ 5/2019)(если есть)

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).(п.13 ФСБУ 5/2019), т.е учет осуществляется по дисконтированной стоимости. Ставка дисконтирования устанавливается как (ключевая ставка ЦБ РФ).(если есть)

2.6. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99 приказ Минфина от 06.05.1999 № 32н). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входят: доходы от сдачи помещения в аренду,.... доходы от реализации готовой продукции какой.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от предоставления в пользование денежных средств; доходы в виде штрафов за нарушение условий договоров; суммы восстановленных отчислений в оценочные резервы, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервов, создаваемых в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прибыль прошлых лет, признаваемая в отчетном году; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы.

2.7. Расходы

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности организации, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с арендой помещений, амортизация основных средств, услуги связи и телекоммуникации, зарплата, отчисления в страховые социальные фонды, командировочные и прочие расходы.

Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов: расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.); штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы; прочие расходы. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм фактически уплаченных продавцу. Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений относятся на увеличение стоимости финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:

По векселям, предоставленным другим организациям займам, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, по которым не определяется рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. 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. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся процентов к уплате согласно условиям договоров.

Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - отражаются на счете 97, который предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Расходы, срок списания которых более года на дату отчета, отражаются по статье баланса «Прочие внеоборотные активы», менее года по статье баланса «Прочие оборотные активы». В составе расходов будущих периодов учитываются права на использование компьютерных программ, сертификаты и прочее. Ученные на 97 счете расходы списываются в дебет счета «общехозяйственные расходы» пропорционально сроку действия договоров,

заключенных по данным видам расходов.

2.11.Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н. Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных неиспользованных отпусков. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на управленческие расходы. Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности. Суммы оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

Раздел 3.

Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 1.1. «Наличие и движение основных средств».

3.1. Для осуществления своей деятельности Общество в 2021 году арендовало офисные помещения по адресу:

119334, г. Москва, ул. Вавилова, дом 5, корпус 3, этаж Т, пом I, К 89.

119530, Москва Очаковское шоссе, д.28, стр.1

119330 Москва, Университетский проспект, д.12

443031 Самарская обл., г. Самара, пр-кт Кирова ,415

152943 Ярославская область, город Рыбинск, улица Чкалова, дом 64

Основные средства, полученные по договору аренды

№ договора	ОС, расположенные по адресу:	Арендованная площадь (кв. метры)	Срок аренды	Гос. регистрация (да/нет)	Забалансовый счет 001
Договор аренды нежилого помещения № 141 от 24.03.2021	119334, г. Москва, ул. Вавилова, дом 5, корпус 3, этаж Т, пом I, К 89.	50,1	24.03.2021 – 28.02.2022	нет	001
Договор аренды нежилого помещения №	119530, Москва Очаковское шоссе, д.28, стр.1	879,13	01.07.2020 – 31.05.2021	нет	001
Договор аренды нежилого помещения № ОФ-6 от 26.04.2021 г.	119330 Москва, Университетский проспект, д.12	594	11.05.2021 – 30.04.2022	нет	001

Договор аренды нежилого помещения № АП/1/07/20	443031 Самарская обл., г. Самара, пр-кт Кирова ,415	76,4	11.01.2021 11.12.2021	–	нет	001
Договор аренды нежилого помещения №	152943 Ярославская область, город Рыбинск, улица Чкалова, дом 64	202,7	01.01.2021 30.11.2021	–	нет	001

Данные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 по стоимости годовой арендной платы (или в единицах учета (штуки)). Таблица 1.2.

3.2 Наличие и движение нематериальных активов

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 2.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

3.3 Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.4 Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

3.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными оценочными значениями.

Наличие и движение дебиторской задолженности

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют обеспечения в форме поручительства третьих лиц.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности, строка 1230 бухгалтерского баланса: тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2021 г	Задолженность на 31.12.2020 г.
------------	----------------------------------	-----------------------------------

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	3 909 129	2 756 762
в том числе:		
-расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 191 665	1 553 776
-расчеты с покупателями и заказчиками	324 064	856 286
-расчеты по налогам и сборам	3 608	113
-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	389 791	346 587

Справочно:

НДС по авансам и предоплатам	637 244	308 893
------------------------------	---------	---------

3.6 Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты», (строка 1250) Бухгалтерского баланса, отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 день. На 31.12.2021г. денежные средства на счетах в банках составили 196 267 тыс. рублей, на начало отчетного года 25 838 тыс. рублей.

Сумма денежных средств, в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, на начало и конец отчетного периода совпадают.

В Отчете о движении денежных средств за 2021 и 2020 год поступления денежных средств от покупателей и заказчиков, а так же выплаты поставщикам и подрядчикам отражены очищенные от налога на добавленную стоимость.

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. отсутствуют. Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. отсутствуют.

3.7. Изменения в капитале

Величина Уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации:

за 2021 год не менялась и составила 2 040 816,33 рублей.

Добавочный капитал у Общества составляет 276 482 313,24 рублей.

Нераспределенная прибыль за 2021 год составила 11 177 тыс.руб., за 2020 год 24 886 тыс.руб.

Резервный капитал не создавался.

3.9 Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода обязательств по займам (кредитам).

Задолженность по долгосрочным договорам займа у Общества

-по состоянию на 31.12.2021 г. – 48 270 тыс.руб.,

-по состоянию на 31.12.2020 г. – 110 451 тыс.руб.

Задолженность по краткосрочным договорам займа у Общества

-по состоянию на 31.12.2021 г. – 30 760 тыс.руб.,

-по состоянию на 31.12.2020 г. – нет.

3.10 Кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком) с учетом всех установленных наценок и НДС. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствует

Структура краткосрочной кредиторской задолженности, строка 1520 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2021 г	Задолженность на 31.12.2021 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5 614 154	3 052 768
в том числе:		
-расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 490 751	1 023 605
-расчеты с покупателями и заказчиками	4 093 413	1 916 608
-расчеты по налогам и сборам	8 564	91 970
-расчеты с персоналом по оплате труда и прочее	9 696	8 479
-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 729	12 106

Справочно:

НДС по авансам и предоплатам	818 603	376 783
------------------------------	---------	---------

3.11. Оценочные обязательства

Информация представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.1 «Оценочные обязательства»

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов.

Резерв создан на гарантийный ремонт и обслуживание реализованного оборудования.

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Общество не производило и не продавало подакцизных товаров, не совершало операций по реализации товаров (работ, услуг), которые облагаются НДС по ставке 0%, не заключало сделок на условиях товарообмена (бартера), чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, целевого финансирования и государственной помощи не получало.

Наименование показателя	Сумма накопительно с начала года 2021 (тыс. руб.)	Сумма накопительно с начала года 2020 (тыс. руб.)	Абсолютное изменение (тыс. руб.)
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	1 575 659	3 763 196	-2 187 537
Себестоимость продаж	1 205 662	3 040 270	-1 834 608
Валовая прибыль	369 997	722 926	-352 929
Коммерческие расходы	47 494	290 212	-242 718
Управленческие расходы	306 900	256 092	50 808
Прибыль (убыток) от продаж	15 603	176 622	-161 019

Проценты к получению	596	27 615	-27 019
Проценты к уплате	5 772	13 136	-7 414
Прочие доходы, в том числе	69 857	132 606	- 62 749
Прочие расходы	25 695	20 407	5 288
Прибыль (убыток) до налогообложения	54 589	303 300	-248 711
Налог на прибыль	12 682	61 116	- 48 434
Текущий налог на прибыль	6 813	31 464	-24 651
отложенный налог на прибыль	5 868	29 651	-23 783
Прочее	30 730	298	30 432
Чистая прибыль (убыток)	11 177	241 886	- 230 709

3.13. Налог на прибыль, постоянные и временные разницы

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы - по налогу на прибыль отражаются в составе внеоборотных активов, отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 20%.

Бухгалтерская прибыль за 2021 год составила 11 177 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль за 2020 год составила 241 886 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 год 12 682 тыс. руб..

Раздел 4.

Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
Физические лица, которые контролируют Общество						
X	Мазанов Сергей Владимирович	-	Генеральный директор	01.03.2021	Решение №2	-
Организации – аффилированные лица						
X	ООО «Газмашпроект»	119270, Москва г, Лужнецкая наб, дом № 2/4, строение 1, этаж 2, офис 211	учредитель	18.01.2018	Решение №1	100%

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме.

Раздел 5.

Операции со связанными сторонами.

Связанные стороны	№ и дата договора	Характер договора	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс.	Остаток непогашенной задолженности и (+) /
-------------------	-------------------	-------------------	--	--	--	--

			(-) на 31.12.2020 в тыс. руб.	руб.	руб.	переплаты (-) на 31.12.2021 в тыс. руб.
ООО «Газмашпроект»	Договор ГМП- АГЦ/2021 от 18.01.2021	поставка	-	43 250,00	128 729,2	85 479,2
ООО «Газмашпроект»	Договор № 12/1-20 от 31.12.2020	уступки права требования (цессии)	161 038,5	76 643,6	-	84 394,9

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества за 2021 год .

Наименование	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Вознаграждение основного управленческого персонала Общества	113 173,9	58 052,2
Страховые взносы	18 764,4	10 216,0
Итого	131 938,3	68 268,2

Раздел 6 .

Оценка влияния COVID-19 на деятельность организации

Пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность аудируемого лица и не привела к нарушению допущения непрерывности деятельности в целом.

Вспышка вирусной инфекции (COVID-19) в целом не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность и в будущем: сохранены контрагенты (основные поставщики) в основной деятельности, сохранены основные заказчики, сохранены исполняемые договоры и штат основных сотрудников.

Раздел 7. Прочее

7.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствуют.

7.3. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

7.4. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

7.5. События после отчетной даты отсутствуют.

7.6. Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 8.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Конкретный ущерб влияния санкций на условия, в которых Общество ведет свою деятельность,

на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности предсказать возможным не представляется.

Раздел 9.

Предстоящие изменения в учетной политике на 2022 год

Ожидаемое влияние предстоящих изменений в Учетной политике на 2022 год на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

Генеральный директор

С.В. Мазанов

Главный бухгалтер

Н.К. Лабутина



Таблица 1.2.

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	39 392	52 597	50 494
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	-	-	-

Таблица 2.1.

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

В соответствии с п. 1 ст. 1225 ГК РФ результатами интеллектуальной деятельности и приравненными к ним средствами индивидуализации юридических лиц, товаров, работ, услуг и предприятий, которым предоставляется правовая охрана (интеллектуальной собственностью), в частности, являются секреты производства (ноу-хау), Обществом принята к учету в составе НМА Конструкторская документация «Газоперекачивающий агрегат типа ГПА-25А» для КС «Сосногорская», КС «Новомикунская», КС «Новоурдомская», КС «Новонюксеницкая» второй очереди СМГ «Ухта-Торжок».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	352 707	-	-	-	-	-	-	-	-	352 707	-
	5110	за 2020г.	352 707	-	-	-	-	-	-	-	-	352 707	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	352 707	-	-	-	-	-	-	-	-	352 707	-
	5111	за 2020г.	352 707	-	-	-	-	-	-	-	-	352 707	-

Переоценка произведена на основании Отчета № 006/О-17 от 30 сентября 2017 года об оценке рыночной стоимости конструкторской документации «Газоперекачивающий агрегат типа ГПА-25А» для КС «Сосногорская», КС «Новомикунская», КС «Новоурдомская», КС «Новонюксеницкая» второй очереди СМГ «Ухта-Торжок»

ИСПОЛНИТЕЛЬ: ООО «Центр инженеринговых услуг и технической экспертизы»

Данный актив продолжит использоваться в последующих периодах, срок использования не определен.

Таблица 3.1.

Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000	-
	5311	за 2020г.	628 430	-	-	(620 430)	-	-	-	8 000	-
в том числе:											
Долгосрочные займы	5302	за 2021г.	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000	-
	5312	за 2020г.	628 430	-	-	(620 430)	-	-	-	8 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	5 665	-	46 000	(51 665)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	5 665	-	-	-	-	-	-	5 665	-
в том числе:											
Краткосрочные займы	5306	за 2021г.	-	-	46 000	(46 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5307	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переуступка прав	5308	за 2021г.	5 665	-	-	(5 665)	-	-	-	-	-
	5318	за 2020г.	5 665	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	13 665	-	46 000	(46 000)	-	-	-	5 665	-
	5310	за 2020г.	634 095	-	-	(620 430)	-	-	-	8 000	-
										13 665	-

Таблица 4.1.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
							себе-стоимость	стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	412 751	-	412 751	2 607 688	-	-	-	-	1 470 230	-	1 470 230
	5420	за 2020г.	919 327	-	919 327	3 521 960	-	(4 028 535)	-	X	412 751	-	412 751
в том числе:	5401	за 2021г.	93 009	-	93 009	95 892	-	(186 978)	-	-	1 923	-	1 923
	5421	за 2020г.	17 989	-	17 989	145 982	-	(70 962)	-	50 626	93 009	-	93 009
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	274 264	-	274 264	1 886 236	-	(868 236)	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	771 480	-	771 480	2 614 588	-	(3 111 803)	-	323 951	1 292 264	-	1 292 264
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	34 226	-	34 226	566 202	-	(436 811)	-	-	163 618	-	163 618
	5425	за 2020г.	126 150	-	126 150	458 761	-	(550 684)	-	-	34 226	-	34 226
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	47 519	-	(47 519)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	290 212	-	(290 212)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	11 252	-	11 252	11 838	-	(10 665)	-	-	12 425	-	12 425
	5527	за 2020г.	3 708	-	12 418	(4 874)	-	-	-	-	11 252	-	11 252

Таблица 5.1.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	108 807	26 372	(96 893)	(11 303)	26 983
Резерв ежегодных отпусков						
Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.	5701	18 978	26 372	(18 367)	-	26 983
	5702	89 829	-	(78 526)	(11 303)	-

Обществом в 2021 году ведётся учет резерва по ежегодным отпускам и резерва по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.

6. Расходы на продажу (затраты на производство)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 235	3 701
Расходы на оплату труда	5620	202 490	186 029
Отчисления на социальные нужды	5630	48 863	43 616
Амортизация	5640	4 537	2 148
Прочие затраты	5650	95 269	310 810
Итого по элементам	5660	354 394	546 304
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 205 662	3 040 270
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	1 560 056	3 586 574

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров