

Пояснения  
к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с действующими в  
Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности  
ООО «УК ТОР «Забайкалье» за 2021 год

**1. Общие сведения**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания территорий опережающего социально-экономического развития в Забайкальском крае» (далее Общество).

1.2. Юридический адрес: г. Чита ул. Смоленская, д. 47, пом. 3

1.3. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №2 по г.Чите от 07.03.2019 г. за основным регистрационным номером 1197536001200.

1.4. Среднесписочная численность персонала на 01.01.2021 г. составляет 8 человек. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2021 составляет 9 человек и распределяется по отделам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2021 г.
Администрация	4
Отдел по взаимодействию с резидентами	4
Отдел капитального строительства и земельных отношений	1
<b>Итого</b>	<b>9</b>

1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Устав Общества утвержден Общим собранием участников ООО «УК ТОР «Забайкалье» Протокол б/н от 15.02.2019 г. Учредителями Общества являются Акционерное общество «Корпорация развития Дальнего Востока» (номинальная стоимость доли 5100 рублей (51%)), Акционерное общество «Корпорация развития Забайкальского края» (номинальная стоимость доли 4900 рублей (49%))

1.7. Уставный капитал акционерного общества составляет 10 тыс. руб.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. По состоянию на 31.12.2021 действовал следующий состав совета директоров Общества:

п/п	ФИО	Должность (на момент избрания)
1.	Перова Мария Михайловна,	Председатель Совета директоров
2.	Ляхова Надежда Николаевна,	Секретарь совета директоров
3.	Непейвода Наталия Михайловна	Член совета директоров
4.	Тутов Антон Витальевич	Член совета директоров
6	Николайчук Евгений Николаевич	Член совета директоров
7 п/п оа	Данилова Оксана Александровна,	Член совета директоров

1.10. Исполнительный единоличный орган общества утвержден был следующими

протоколами:

- Исполняющий обязанности директора Архипенко Дина Андреевна утверждена протоколом заседания Совета директоров №20 от 14.12.2020 г. (с 15 декабря 2020 года по 15 июля 2021 г.)

- Директор Архипенко Дина Андреевна утверждена протоколом заседания Совета директоров №30 от 12.07.2021 г. (с 15 июля 2021 года по настоящее время)

1.11. Контрольный орган: Ревизионная комиссия Общества утверждена решением Совета директоров, Протокол очередного общего собрания участников Общества от 29.04.2021 г.

п/п	ФИО	Должность (на момент избрания)
1.	Белов Александр Викторович	Член ревизионной комиссии
2.	Небогатикова Ирина Владимировна	Член ревизионной комиссии
3.	Рубанова Елена Станиславовна	Член ревизионной комиссии
4.	Тренева Надежда Алексеевна	Член ревизионной комиссии

1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

1.13. 70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Общество осуществляет деятельность по управлению территорией опережающего социально-экономического развития «Забайкалье», входящей в состав Дальневосточного Федерального округа, в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2014 №473-ФЗ.

1.14. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.15. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2021	Проводится 1 раз в 3 года. Отклонения не выявлены
Нематериальные активы		Не проводилось
Материально-производственные запасы	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Незавершенное производство		отсутствует
Денежные средства		Кассовые операции в 2021 году отсутствовали
Финансовые вложения		отсутствуют
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены
Расчеты по налогам и сборам		Не проводилась

Резервы по предстоящим отпускам сотрудников	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Отклонения не выявлены

## 2. Основа составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства могут быть представлены как долгосрочные.

## 3. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом директора от 30.12.2020 №56.

## 4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

В составе основных средств отражены офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается на расходы единовременно при передаче их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественный учет на забалансовом счете МЦ.04.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Основное средство	Дата принятия к учету	2021 год			На 31.12.2021 г.		
		Корректировка перв. стоимости	Поступили ОС	Начисление амортизации (износа)	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Моноблок Lenovo 23,8" (1)	15.07.2019			15 199,68	47 499,17	47 499,17	
Моноблок Lenovo 23,8" (2)	26.07.2019			13 333,12	41 665,83	41 665,83	
Моноблок Lenovo 23,8" (3)	26.07.2019			13 333,12	41 665,83	41 665,83	
Моноблок Lenovo 23,8" (4)	26.07.2019			13 333,12	41 665,83	41 665,83	
Моноблок Lenovo 23,8" (5)	26.07.2019			13 333,12	41 665,83	41 665,83	
Моноблок Lenovo 23,8" (6)	26.07.2019			13 333,12	41 665,83	41 665,83	
Моноблок Lenovo 23,8" (7)	26.07.2019			13 333,12	41 665,83	41 665,83	
Моноблок Lenovo 23,8" (8)	26.07.2019			13 333,12	41 665,83	41 665,83	
Сервер DL20 Gen10 с Диском жестким для сервера HPE 2TB SATA 6G Midlin	30.09.2019			42 357,40	105 893,50	105 893,50	
Световая вывеска на металлическом каркасе	01.07.2020			32 270,28	99 500,00	45 716,23	53 783,77
15.6" Ультрабук ASUS VivoBook S	03.09.2020			31 999,56	66 665,83	39 999,45	26 666,38
МФУ Ricoh MP C2011SP с тумбой	27.10.2020	-33 500,00		47 713,56	152 700,00	57 778,42	94 921,58
Локальная вычислительная сеть помещение 3	01.09.2021		41 000,00	4 920,00	41 000,00	4 920,00	36 080,00
Система видеоконференцсвязи	10.11.2021		292 500,00	4 795,08	292 500,00	4 795,08	287 704,92
Кофемашина Saeco SM 6580/10	29.11.2021		58 332,50	1 576,55	58 332,50	1 576,55	56 755,95
Моноблок Acer Aspire C27 (1)	24.12.2021		82 319,00		82 319,00		82 319,00
Моноблок Acer Aspire C27 (2)	24.12.2021		82 319,00		82 319,00		82 319,00
Моноблок Acer Aspire C27 (3)	24.12.2021		82 319,00		82 319,00		82 319,00
Световая вывеска над входом в офис №1	21.12.2021		45 000,00		45 000,00		45 000,00
Световая вывеска над входом в офис №2	21.12.2021		45 000,00		45 000,00		45 000,00
Итого		-33 500,00	728 789,50	274 163,95	1 492 708,81	599 839,21	892 869,60

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной арендодателем в предоставленной справке, а при отсутствии справки, по стоимости указанной в договоре аренды.

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 3 850 тыс. руб. на 31.12.2021

## **5. Нематериальные акты**

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

Срок полезного использования и способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения путем сопоставления срока полезного использования по данным учета со сроком, в течение которого Общество предполагает фактически использовать актив.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

По состоянию на 31.12.2021 года нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

## **6. Материально-производственные запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Поступление МПЗ учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске МПЗ в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости

В 2021 году изменений способов оценки материально-производственных запасов не происходило, запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

## **7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не менялись.

Финансовые вложения, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Ценные бумаги и иных финансовых вложений, обремененные залогом отсутствуют.

Выбывшие ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной

стоимости не проводилась.

На 31.12.2021 года финансовые вложения отсутствуют.

## **8. Дебиторская задолженность**

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. В 2020 году резерв сомнительных долгов не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерской отчетности, является краткосрочной.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 16 889,36 руб., в том числе:

1. Авансовые платежи по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляют 9967,36 руб. в том числе:

- ООО «Максим-Запад» по договору №1182776В от 12.11.2020 пополнение лицевого счета 46077724 услуги перевозки по г. Чита по служебным поездкам в размере 2 руб.

- ООО «Максим-Чита» по договору от 14.05.2021 г. № 1317991В в размере 4,00 руб. за услуги перевозки сотрудников по служебным поездкам;

- ПАО МТС по договору от 06.08.2019 №180300870631 л/с 280300885331 за услуги связи в размере 9961,36 руб.

2. НДС к возмещению по декларации за 4 кв 2019 г., 1 и 2 кв 2020 г. – 6922,00 руб.

## **9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (ПБУ 23/2011).

Общество относит к денежным эквивалентам:

- краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев;
- казначейское обеспечение обязательств (аккредитив).

При наличии у Общества соответствующих операций в отчёте о движении денежных средств представляются свёрнуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из неё НДС.

Остаток денежных средств по расчетным счетам на 31.12.2021 составляет 5430 тыс. руб., в том числе по следующим счетам:

- по расчетному счету № 40702810774000005304 открытому в Отделении 8600 Сбербанка России г. Чита остаток денежных средств составляет 1101 тыс. руб.;

- по лицевому счету для учета операций со средствами юридических лиц, не

являющихся участниками бюджетного процесса № 711Г4985001 в УФК остаток денежных средств составляет 4329 тыс. руб.;

Обороты средств по расчетному счету № 40702810774000005304 открытому в Отделении 8600 Сбербанка России г. Чита по источникам финансирования:

Остаток на 31.12.2020 (тыс. руб)	Поступления (тыс. руб)	Расходы (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2021 (тыс. руб)
ИТОГО :			
6,867	9616,493	8522,698	1100,651
.В том числе из бюджета Забайкальского края:			
0	9616,00	8522,680	1093,32
В том числе за счет собственных/иных источников:			
6,857	0,493	0,019	7,331

Обороты по лицевому счету для учета операций со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса № 711Г4985001 в УФК за счет средств, полученных от АО «КРДВ» в виде безвозмездного вклада в денежной форме, согласно договору от 18.02.2020 г. №0000000035019Р00002/40/20/О о передаче безвозмездного вклада в имущество Общества:

Остаток на 31.12.2020 (тыс. руб)	Поступления (тыс. руб)	Расходы (тыс. руб.)	Остаток 31.12.2021 (тыс. руб)
3422,82	23,63 (Возврат переплаты по договору страхования ДМС ООО СК Альянс Жизнь)	3446,45	0

Обороты по лицевому счету для учета операций со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса № 41916008830 в УФК по Забайкальскому краю за счет средств, полученных от АО «КРДВ» в виде безвозмездного вклада в денежной форме, согласно договору от 18.02.2021 г. №0000000035021Р03002/28/21/О о передаче безвозмездного вклада в имущество Общества:

Остаток на 31.12.2020 (тыс. руб)	Поступления (тыс. руб)	Расходы (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2021 (тыс. руб)
0	10094,86	5765,57	4329,29

## 10. Капитал и резервы

### 10.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2021 участниками Общества являются:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %	Стоимость доли, руб.
1.	АО «КРДВ»	51	5100
2.	АО «Корпорация развития Забайкальского края»	49	4900
ИТОГО:		100	10 000

### 10.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Передача безвозмездных вкладов в имущество Общества АО КРДВ	25 291	15 196	8 967
<b>Итого добавочный капитал</b>	<b>25 291</b>	<b>15 196</b>	<b>8 967</b>

Увеличение добавочного капитала произошло в результате передачи безвозмездного

вклада в имущество Общества от АО «КРДВ» по договору от 18.02.2021 г. №0000000035021P03002/28/21/O о передаче безвозмездного вклада в имущество Общества в размере 10 095 тыс. руб.

### 10.3. Чистые активы

Величина чистых активов Общества исчислена в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

## 11. Субсидии

Общество получило субсидию согласно заключенного соглашения с Министерством по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края (далее Министерство) от 11.01.2021 г. №1 путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества в размере 9616 тыс. руб..

Данная субсидия использована в 2021 году на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением функций по управлению территорией опережающего социально-экономического развития «Забайкалье» в размере 8522,68 тыс. руб.. Остаток Субсидии на конец отчетного периода составил 1 093,32 тыс. руб. Решение по неиспользованному остатку субсидии будет принято Министерством в январе 2022 г.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы от субсидии на финансовое обеспечение затрат текущего характера по Соглашению 1 от 05.02.2020 г. учитываются пропорционально понесенным расходам и относятся на внереализационные доходы.

Назначение субсидии	Остаток на 31.12.2020	Возвращено в 2021 году	Получено в 2021 году	Израсходовано в 2021 году	Остаток на 31.12.2021
Обеспечение деятельности Общества	0	0	9616	8522,68	1093,32-
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9616</b>	<b>8522,68</b>	<b>1093,32-</b>

В состав расходов, понесенных по целевому финансированию, входят расходы по обычным видам деятельности, но в отчете о финансовых результатах данные суммы отражены в строке 2350 «Прочие расходы», в связи с отнесением данных расходов на 91 счет в соответствии с Учетной политикой Общества.

Сумма бюджетных средств, списанных со счета учета целевого финансирования и направленных на обеспечение деятельности Общества, отражена по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

## 12. Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 года кредиторская задолженность составляет 6 тыс. руб..

Расшифровка Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2021 г."	Сумма	Дата возникновения
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры" в т.ч.:	5 652,56	
ООО Вымпел дог 4/СМ47 от 01.09.2021 г. комм усл	714,00	31.12.2021

ИП Швецов Е.О. договор 206 от 15.12.2020	0,11	17.12.2020
АОФрейт Линк дог 14-50058 от 18.03.2021 услуги экспресс почты	4 748,45	31.12.2021
ИП Чевлытко А.И. коммунальные услуги по договору аренды помещения 1 от 06.08.2021	190,00	30.11.2021
<b>Итого по строке:</b>	<b>5 652,56</b>	

### 13. Налог на прибыль

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц 2021 года, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения временных разниц 2021 года.

Общество применяет изменения, предусмотренные приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. №236н. начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянного налогового расхода (дохода), отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

Налог на прибыль	Показатели	Кор. счет	За текущий 2021 год
1	1.a	2	3
Условный доход по налогу на прибыль	БУ	99.02.2	-1 815 562,12
Отложенные налоговые активы	БУ	09	1 854 658,55
Отложенные налоговые обязательства	БУ	77	- 51 398,32
Постоянный налоговый расход (доход)	БУ	99.02.3	12 301,89

### 14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков на 31.12.2021г. составила 736 тысяч рублей.

## 15. Признание доходов

Доходы от обычной деятельности Общества отсутствуют.

В прочих доходах отражаются доходы от полученной субсидии из бюджета Забайкальского края на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением функций по управлению территорией опережающего социально-экономического развития «Забайкалье» по соглашению №1 от 11.01.2021 г. Более подробно информация по субсидии раскрыта в п. 11 «Субсидии».

Прочие доходы	2021 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Доходы от субсидии (пропорционально расходам)	8 594	7 721
<b>ИТОГО</b>	<b>8 594</b>	<b>7 721</b>

## 16. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Аренд нежилого помещения	477	614
Аудиторские и консалтинговые услуги	15	15
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12	9
Канцелярские товары		15
Командировочные расходы	188	10
Компьютерное оборудование и оргтехника	49	7
Обучение	42	34
общехозяйственные расходы		0
Оплата труда	5730	4987
Транспортные расходы	85	
Охрана имущества	4	4
Прочие материальные расходы за счет вклада	1	11
Прочие расходы (изготовл. плана эвакуации, монтаж пож. сигн.)	13	
Расходные материалы к оргтехнике		20
Расходы на информационное сопровождение деятельности	63	
расходы на программное обеспечение	46	11
Расходы на приобретение мебели	286	
Содержание имущества	20	30
Страхование ДМС	208	153
Страховые взносы	1688	1336
услуги в сфере информационных технологий	51	15
Услуги перевозки автотранспортом за счет собств средств	1	1
услуги связи	62	20
<b>Итого</b>	<b>9041</b>	<b>7 292</b>

## 17. Прочие расходы:

В прочих расходах отражаются расходы, оплаченные за счет полученной субсидии из бюджета Забайкальского края на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением функций по управлению территорией опережающего социально-экономического развития «Забайкалье» по соглашению №1 от 11.01.2021 г., а также прочие расходы, оплаченные за счет вклада в имущество Общества и собственных средств.

Вид прочих расходов	2021 год (тыс. руб)	2020 год (тыс. руб.)
<i>За счет субсидии из бюджета Забайкальского края, в т.ч.</i>	8594	7721
Амортизация ОС<100 тыс руб за счет субсидии	179	184
Амортизация ОС>100 тыс руб за счет субсидии	95	61
Аренда помещения за счет субсидии	523	56
Заправка картриджей за счет субсидии	0	18
Канцелярские расходы за счет субсидии	85	108
Командировочные расходы за счет субсидии	66	58
Компьютеры и оргтехника за счет субсидии	18	52
Обучение за счет субсидии	81	43
Оплата труда и страховые взносы за счет субсидии	5749	5 467
Организация перевозки автотранспортом за счет субсидии	174	212
Охрана помещения за счет субсидии	40	44
Приобретение мебели за счет субсидии	62	
Прочие материальные расходы за счет субсидии	101	97
Прочие расходы за счет субсидии	71	108
Расходные материалы к оргтехнике за счет субсидии	224	125
Расходы в сфере информационных технологий за счет субсидии	139	167
Расходы на информационное сопровождение деятельности за счет субсидии	47	19
Расходы на программное обеспечение за счет субсидии	359	440
Расходы на услуги банков за счет субсидии	13	13
Списание выделенного НДС за счет субсидии принимаемые	124	83
Услуги по содержанию имущества за счет субсидии	325	251
Услуги связи за счет субсидии	119	115
<i>Прочие расходы (за счет вклада в имущество)</i>	37	6
<b>ИТОГО</b>	<b>8 631</b>	<b>7 727</b>

## 18. Операции со связанными сторонами

### 18.1 Список аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (я), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля, принадлежащих аффилированном у лицу, %
1	Архипенко Дина Андреевна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 15.12.2020	-
2	Ляхова Надежда Николаевна	Лицо является секретарем совета директоров	-
3	Перова Мария Михайловна	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
4	Данилова Оксана Александровна,	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
5	Тутов Антон Витальевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
6	Непейвода Наталия Михайловна	Лицо является членом Совета директоров Общества	-

7	Николайчук Евгений Николаевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
8	АО «КРДВ»	Учредитель общества	51%
9	АО «Корпорация развития Забайкальского края»	Учредитель общества	49%

18.2 В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер Отношений	Виды операций	Сумма, (тыс. руб.)	Дебиторская/ кредиторская задолженность; сумма, тыс. руб.
АО «КРДВ»	Передача Участником в имущество Общества безвозмездного вклада в денежной форме	Договор N20000000035021P03 0002/28/21/O от 18.02.2021 г. о передаче безвозмездного вклада в имущество Общества	10 095	

18.3 По контролируемым либо контролирующим юридическим лицам (непосредственно или через третьи юридические лица) о каждом должна быть раскрыта следующая информация:

- АО «КРДВ» обладает 51% долей в уставном капитале. Способ контроля - непосредственный,

Реквизиты юридического лица: АО «Корпорация развития Дальнего Востока»  
ИНН/КПП 7723356562/7770301001.

Адрес в Российской Федерации: 123317, г. Москва, Пресненская наб. д.12 этаж 15, ком. А3  
ФИО, должность руководителя организации: Носов Игорь Николаевич, генеральный директор АО «КРДВ»

Основные виды деятельности организации: 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

- АО «Корпорация развития Забайкальского края», обладает 49% долей в уставном капитале.

Способ контроля - непосредственный,

Реквизиты юридического лица:

АО «Корпорация развития Забайкальского края»,

ИНН, КПП, ОГРН организации: ИНН/КПП 7536098520/7753601001.

Адрес в Российской Федерации: 672039, Забайкальский край, г. Чита, ул. Чкалова, 25 стр 1

ФИО, должность руководителя организации: Тутов Антон Витальевич генеральный директор

Основные виды деятельности организации: 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

## 19. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит директора Общества. Премии директору по итогам отчетных периодов не начислялись и не выплачивались. Льготы по оплате Обществом лечения, медицинского обслуживания в 2021 году не предоставлялись. Общество не перечисляет средства в негосударственные пенсионные фонды. Платежи, обеспечивающие социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию не производились.

В течение 2021 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (директору) в совокупности (тыс. руб.):

Наименование	2021 год (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов и т.п.)	1733

## 20. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Основные события после отчетной даты:

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Переоценка активов не производилась.
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован	Отсутствует.
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды,	Отсутствует
Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
предшествовавшие отчетной дате	
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствуют.
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	Отсутствуют

Получение акта выездной налоговой проверки, по результатам которой организация должна доплатить налоги и уплатить пени и штрафы	Проверки не проводились
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция или планируемая реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствуют
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена	отсутствует

Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности:

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Отсутствует
Предъявлен иск	Отсутствует
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого производились и другим покупателям	Отсутствует

## 21. Безвозмездный вклад в имущество Общества

В связи с тем, что учредителями Общества являются АО «Корпорация развития Дальнего Востока» 51% и АО «Корпорация развития Забайкальского края» 49%, финансирование Общества осуществляется за счет предоставления субсидий на финансовое обеспечение затрат текущего характера из бюджета Забайкальского края и передачи безвозмездного вклада в имущество Общества за счет бюджетных ассигнований (субсидий) из федерального бюджета управляющей компании, осуществляющей функции по управлению территорией опережающего социально-экономического развития «Забайкалье», входящей в состав Дальневосточного федерального округа.

Между АО «Корпорация развития Дальнего Востока» и Обществом в 2021 году были заключены следующие договоры на передачу безвозмездного вклада в имущество Общества:

- договор №0000000035021P03002/28/21/O от 18.02.2021 г., доп. соглашение №1 от 20.12.2021 г., дополнительное соглашение №2 от 28.12.2021 г. о передаче безвозмездного вклада в имущество Общества в размере 10 095 тысяч рублей, данные денежные средства перечислены на лицевой счет, открытый в УФК, с казначейским сопровождением настоящего договора, израсходовано в течении 2021 года на финансовое обеспечение затрат Общества в размере 5 766 тыс. руб.. На 01.01.2022 года остаток денежных средств на лицевом счета в УФК по Забайкальскому краю по данному договору составил 4 329 тысяч рублей и будет направлен на финансовое обеспечение затрат в целях финансового обеспечения деятельности, связанной с выполнением функции по управлению территорией опережающего социально-экономического развития «Забайкалье» в 2022 году.

Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. по договору №0000000035019P00002/40/20/O от 18.02.2020 г., доп. соглашение №1 от 18.11.2020 о передаче безвозмездного вклада в имущество Общества в размере 3422,82 тысяч рублей, был израсходован на финансовое обеспечение затрат в целях финансового обеспечения деятельности, связанной с выполнением функции по управлению территорией опережающего социально-экономического развития «Забайкалье» в 2021 году.

Согласно ст. 251 НК пункт 1 подпункт 3.7, при определении налоговой базы по налогу на прибыль, не учитываются доходы, полученного организацией в виде имущества, имущественных прав или неимущественных прав в размере их денежной оценки, которые получены в качестве вклада в имущество хозяйственного общества или товарищества в порядке, установленном гражданским законодательством Российской Федерации.

В связи с тем, что одним из учредителей Общества является АО «Корпорация развития Дальнего Востока», доля которого в уставном капитале составляет 51%, что удовлетворяет условиям ст. 251 Н.К. пункт 1 подпункт 3.7, соответственно передача безвозмездного вклада в имущество Общества по выше перечисленным договорам не учитывается в доходах при расчете налога на прибыль, что влечет за собой возникновение убытков.

## 22. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").

Вид энергии (энергетического ресурса)	Расходы на приобретение, тыс. руб.
Теплоэнергия	43
Электроэнергия	33

## 23. Информация об экологической деятельности организации

В бухгалтерской отчетности организации информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01.

Информация об экологической деятельности Общества отсутствует.

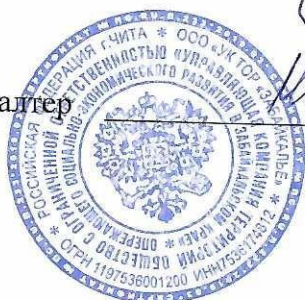
Дата:

Директор



Д.А. Архипенко

Главный бухгалтер



Н.Н. Кириллук