

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД Инновационное предприятие «ТАУРУС»

1. Краткая характеристика деятельности Компании.

Основным видом деятельности Инновационное предприятие «Таурус» (далее «Компания») в 2021 году являлось управление эксплуатацией нежилого фонда.

Численность Компании

По состоянию на 31 декабря 2021 г. среднегодовая численность составила 6,3 человек.

Перечень операционных сегментов

Основной источник доходов Компании – выручка от управления эксплуатацией нежилого фонда.

Основные классы покупателей продукции, связанные с этим концентрации рисков

Покупателями услуг Компании являются крупные российские и иностранные компании, финансовое состояние которых позволяет руководству Компании предполагать отсутствие возможных негативных последствий финансовых рисков, связанных с невыполнением ими условий договоров.

Финансовая и инвестиционная деятельность Общества

Финансирование текущей деятельности Общества осуществлялось за счет платежей заказчиков.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2021 году были проведены собрания участников, на которых было принято решение о распределении чистой прибыли Общества в размере 9 383 тыс. руб. за 2020 года и 1 полугодие 2021 года.

Общее годовое собрание участников на момент представления отчётности не проводилось и показатели финансовой отчётности по итогам 2021 года не утверждались.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в компании ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 года № 34Н;
 - Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ №№ 1-24), утвержденными приказом Минфина РФ;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами генерального директора организации.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Штрабаг БРВИЦ» в автоматизированном виде с использованием программного обеспечения «АС-400».

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании учетной политики на отчетный год Компания исходила из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принципы формирования финансового результата

Моментом реализации товарно-материальных ценностей и услуг считался момент отгрузки (оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признавались в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в учете.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику на 2021 г. не вносилось.

3. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

Основные средства

Информация об основных средствах Компании по состоянию на 31.12.2021 представлена в тыс. рублях в таблице ниже.

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло	начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Оборудование	91,0	31,6	-	-	30,4	91,0	62,0
Итого:	91,0	31,6	-	-	30,4	91,0	62,0

Уставный капитал

Размер уставного капитала в течение отчетного года не изменялся и составил 1 456 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Резервы

При выполнении всех условий, установленных пунктом 5 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", Компания формирует резервы предстоящих расходов. На 31 декабря 2021 г. был сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков работникам на сумму 1 231 тыс. рублей.

Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах.

Себестоимость продаж в 2021 и 2020 гг. (код 2120 отчета о финансовых результатах) составила:

Наименование	Тыс. руб.	
	2021	2020
Материальные затраты	220,8	334,5
Работы и услуги производственного характера	30,3	2 573,3
Амортизация оборудования	2 635,9	22,8
Итого:	2 887,0	2 930,6

Управленческие расходы за 2021 и 2020 гг. (код 2220 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2021	2020
Расходы на юридические услуги и консультации, аудит	300,9	316,8
Расходы на оплату труда персонала	13 995,8	14 791,4
Прочие	60,1	93,6
Итого:	14 356,8	15 201,8

Прочие доходы за 2021 и 2020 гг. (код 2340 отчета о прибылях и убытках) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2021	2020
Положительные курсовые разницы	15,1	-
Прочие доходы	0,3	-
Итого:	15,4	-

Прочие расходы за 2021 и 2020 гг. (код 2350 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2021	2020
Расходы на услуги банков	56,6	53,7
Курсовые разницы	30,8	36,6
Резерв по сомнительным долгам	38,2	-
Прочие	120,0	22,1
Итого:	245,6	112,4

4. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Наименование	Тыс. руб.	
	2021	2020
Налог на прибыль:	(2 386)	(2 228)
Текущий налог на прибыль	(2 508)	(2 066)
Отложенный налог на прибыль	123	(162)
в том числе		
Резерв на отпуск	109	(157)
Резерв по сомнительным долгам	8	-
Основные средства до 100 тыс. руб.	6	(5)
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения		
Прибыль до налогообложения	11 746	11 054
Ставка налога на прибыль организации	20%	20%
Условные расход по налогу на прибыль	(2 349)	(2 210)
Постоянное налоговое обязательство	(36)	(18)

5. Изменение сравнительных показателей

С целью обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 и 31.12.2020 при составлении финансовой отчетности за 2021 год были внесены изменения, связанные с исправлением ошибок, по показателям бухгалтерского баланса в строке 1520 «Кредиторская задолженность»: строка 15202 «Расчеты по налогам и сборам», строка 15203 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», строка 15204 «Расчеты с персоналом по оплате труда». Информация приведена в таблице ниже. Все показатели в тыс. руб.

Статьи бухгалтерского баланса	№ строки	На 31.12.2020 (до изменений)	Сумма корректировки	На 31.12.2020 (после изменений)
Кредиторская задолженность	1520	2 638	-	2 638
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	165	1	166
Расчеты по налогам и сборам	15202	-	1 939	1 939
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1 939	-1 771	168
Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	168	197	365

6. Прочие сведения

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций, а именно суммы поступлений от покупателей и суммы платежей поставщикам, отражены без учета налога на добавленную стоимость. Сумма НДС отражена «свернуто».

Генеральный директор

Гритцнер Г.