

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Поступило		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	29	(29)	-	-	-	-	-	29	(29)
	5110	за 2020г.	29	(29)	-	-	-	-	-	29	(29)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	29	(29)	-	-	-	-	-	29	(29)
	5111	за 2020г.	29	(29)	-	-	-	-	-	29	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель

Сиделев Евгений
Васильевич(подпись)
(расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

Ген. дир. ИИИТ. Журикова Т. И.

2.2. Незавершенные капитальные вложения


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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	2 141	2 141
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 351	5 351	5 351
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 058	207
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 193	1 193	1 193
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Сиделев Евгений

 Васильевич

 (расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

Генерал-майор Генерал-майор М. И.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Сиделев Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 января 2022 г.


Генд. Бух. Тинд. Музыкова Т.М.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	21 235	-	21 235	142 445	(137 295)	-	X	26 385	-	26 385		
	5420	за 2020г.	19 240	-	19 240	2 005	(10)	-	X	21 235	-	21 235		
в том числе:	5401	за 2021г.	9 758	-	9 758	800	(129)	-	(793)	9 436	-	9 436		
	5421	за 2020г.	9 758	-	9 758	1	(1)	-	-	9 758	-	9 758		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	6 157	-	6 157	-	-	-	-	6 157	-	6 157		
	5422	за 2020г.	6 157	-	6 157	-	-	-	-	6 157	-	6 157		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	2 799	-	2 799	141 799	(134 599)	-	793	10 792	-	10 792		
	5425	за 2020г.	1 169	-	1 169	1 630	-	-	-	2 799	-	2 799		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	2 521	-	2 521	46	(2 567)	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020г.	2 156	-	2 156	374	(9)	-	-	2 521	-	2 521		

4.2. Запасы в залого

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



 Руководитель _____ (подпись)

 Сиделев Евгений

 Васильевич

 (расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

Ген. дир. Имп. Жуковского М.И.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	48	48	287	287	580	580
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	48	48	287	287	580	580
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 219	-	(1 124)	-	-	95	
	5571	за 2020г.	2 342	-	(1 123)	-	-	1 219	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	1 219	-	(1 124)	-	-	95	
	5574	за 2020г.	2 342	-	(1 123)	-	-	1 219	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 767	21 657	(1 583)	-	14 641	37 482	
	5580	за 2020г.	3 128	191	(553)	-	-	2 767	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	177	49	(177)	-	-	49	
	5581	за 2020г.	550	177	(550)	-	-	177	
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 348	1 926	(1 348)	-	-	1 926	
	5582	за 2020г.	1 348	-	-	-	-	1 348	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	72	8 747	(11)	-	14 641	23 449	
	5583	за 2020г.	66	9	(3)	-	-	72	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	1 123	102	-	-	-	1 225	
	5586	за 2020г.	1 123	-	-	-	-	1 123	
задолженность перед персоналом	5567	за 2021г.	47	10 833	(47)	-	X	10 833	
	5587	за 2020г.	42	5	-	-	X	47	
Итого	5550	за 2021г.	3 986	21 657	(2 707)	-	14 641	37 577	
	5570	за 2020г.	5 471	191	(1 676)	-	X	3 986	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	504
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	504
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Сиделев Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 января 2022 г.

Сидел. Евге. Владим. Музымова Т.И.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	897	1
Расходы на оплату труда	5620	112 515	1 384
Отчисления на социальные нужды	5630	35 427	431
Амортизация	5640	1 366	1 366
Прочие затраты	5650	493	571
Итого по элементам	5660	150 698	3 753
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 993)	(1 630)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	142 705	2 123

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



Руководитель
Сиделев Евгений
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

Сидел. Евг. Анф. Турушова Е. И.

8. Обеспечения обязательств

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




 Руководитель (подпись)
 Сиделев Евгений Васильевич
 (расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

Генд. Бух. Тим. Тужумбаева Т.М.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка»**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

г. Воронеж

1. Сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью "Строительный комплекс ВАСО" ИНН 3663076497 КПП 366301001 по решению единственного участника Открытого акционерного общества "Воронежское акционерное самолетостроительное общество" переименовано в общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка» ИНН 3663076497 КПП 366301001. В лист записи Единого государственного реестра юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридических лиц от 26.12.2013 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2133668581286.

Полное фирменное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «УК ВАТП»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Циолковского, д.27.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 394029, г. Воронеж, ул. Циолковского, д.27.

Код ОКПО 89718931.

Идентификационный номер налогоплательщика: 3663076497.

Код ОКТМО 20701000.

Общество зарегистрировано 26 февраля 2009 года. Свидетельство о государственной регистрации серия 36 № 00316884 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 26.02.2009г.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1093668008170.

С 26.02.2009г. Общество состоит на учете в Инспекции федеральной налоговой службы по Левобережному району г. Воронежа (с ноября 2020г. Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Воронежской области).

Код причины поставки: 366301001.

Общество имеет Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0107.05-2009-3663076497-С-005 от 06.03.2014г. Основание выдачи свидетельства: Решение Совета НП СРОС "Строители Воронежской области", протокол №49 от 06.03.2014г. Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия.

Банковские реквизиты Общества:

- Расчетный счет 40702810000510006710 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, корреспондентский счет 30101810145250000411, БИК 044525411.
- Расчетный счет 40702810600350090606 в АО АКБ "НОВИКОМБАНК" г. Москва, корреспондентский счет 30101810245250000162, БИК 044525162.

Единственным участником общества в 2021 году является:

- Публичное акционерное общество "ИЛ" г. Москва (100% уставного капитала) ГРН 2213600614269 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 01.11.2021 года.

Высшим органом управления Общества является единственный участник - Публичное акционерное общество "АВИАЦИОННЫЙ КОМПЛЕКС ИМ. С. В. ИЛЬЮШИНА".

Ревизионная комиссия - орган осуществляющий контроль финансово-хозяйственной деятельности общества.

Согласно Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность ООО «УК ВАТП» не подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

2. Основные виды деятельности Общества.

Основным видом деятельности Общества является:

- Разборка и снос зданий (код ОКВЭД 43.11).

Кроме того, Общество может осуществлять дополнительные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации и не противоречащие Уставу ООО "УК ВАТП". В 2021 году Общество осуществляло деятельность в по следующим направлениям:

- Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12);
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (код ОКВЭД 43.99);
- Ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД 33.14)

3. Сведения о численности работников.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2020 года составила 2 человека. Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2020г. составляет 9 человек, в том числе 7 совместителей. Зарботная плата выплачивается два раза в месяц. В отчетном 2020 году в ООО «УК ВАТП» зарботная плата выплачивалась своевременно.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2021 года составила 535 человек, в том числе промышленного производственного персонала – 465 человек. За отчетный период среднесписочная численность увеличилась на 526 человек в связи с переводом сотрудников РСЦ/50 ПАО "ВАСО" (Филиал ПАО "ИЛ"-ВАСО) в ООО "УК ВАТП" 01.07.2021года. Средняя зарботная плата по Обществу за 2021 год составила 32 376 руб., в т.ч. промышленно-производственного персонала – 32 009 руб., (за шесть месяцев полноценной работы ООО "УК ВАТП"). Зарботная плата выплачивается два раза в месяц. В отчетном 2021 году в ООО "УК ВАТП" зарботная плата выплачивалась своевременно.

4. Информация о связанных сторонах.

Сведения об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021г. приведены в следующей таблице:

ФИО: Сиделев Евгений Васильевич Место жительства: Россия, г. Воронеж Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества. Дата наступления основания: 02.07.2021 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 02.07.2021
Наименование: Публичное акционерное общество "Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина" Место жительства: 125190, Россия, г. Москва, проспект Ленинградский, д.45"Г". Основание: Лицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале общества. Дата наступления основания: 01.11.2021 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 01.11.2021 Лицо на основании учредительных документов общества вправе давать обществу обязательные для исполнения указания; Дата наступления основания: 01.11.2021 По предложению лица избран единоличный исполнительный орган общества.

Директор Общества – Сиделев Евгений Васильевич 1958 года рождения (избран на основании решения №49 от 02.07.2021г. в соответствии со ст. 40 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» на должность единоличного исполнительного органа (директора)).

Операции со связанными сторонами.

В настоящей бухгалтерской отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В 2021 году единственным заказчиком работ (услуг) ООО "УК ВАТП" был Филиал ПАО "ИЛ"- ВАСО, который является филиалом единственного участника Общества ПАО "ИЛ".

5.Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

6.Характеристика принятой учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. При разработке учетной политики Общество руководствовалось Федеральным законом от 06 декабря 2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 №106н, и иными нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также «Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ организациями ГК «Ростех».

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности ООО «УК ВАТП» возложена на директора ООО «УК ВАТП», осуществляющего функции единоличного исполнительного органа и главного бухгалтера Общества.

Общество применяет автоматизированную форму обработки учетной информации. Бухгалтерский учет ведется в программах «1С: Предприятие. Бухгалтерия предприятия 3» и «1С: Зарплата и управление персоналом».

Основные элементы учетной политики, влияющие на показатели отчетности.

Нематериальные активы. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений производится линейным способом.

Основные средства. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету в пределах не более 100 000 тыс. рублей за единицу, не признаются Обществом объектами основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация начисляется со следующего месяца после даты начала эксплуатации конкретных объектов основных средств.

Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств подлежат зачислению на счет прочих доходов и расходов в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Материально-производственные запасы. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, для формирования которой применяются учетные цены. Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурный номер.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

В бухгалтерском учете при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы запаса. Оценка по средней себестоимости по каждой номенклатурной единице запаса осуществляется согласно варианту «взвешенная оценка».

Доходы. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка) – доходы от деятельности Общества, осуществляемой на регулярной основе, поддающейся планированию и прогнозированию и обеспечивающей стабильные поступления денежных средств (далее – доходы от обычной деятельности).

Прочие доходы – другие поступления, отвечающие определению дохода, но отличные от выручки.

Доходами от обычной деятельности (выручкой) являются:

- доходы от выполнения работ, оказания услуг;
- доходы от продажи продукции, товаров;
- доходы, связанные с предоставлением активов за плату во временное пользование (например, по договорам аренды);
- иное увеличение экономических выгод в результате либо в связи с обычной деятельностью Общества.

Доходы от обычных видов деятельности, а также прочие доходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение дохода, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма дохода может быть определена;

-имеется уверенность в том, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в Общество;

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-понесенные или ожидаемые расходы, связанные со сделкой, могут быть определены.

Величина выручки определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком).

Расходы. Расходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива;

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически были понесены, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления расчетов.

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется позаказным методом. Объектом учета является отдельный производственный заказ.

В бухгалтерском учете общепроизводственные расходы в конце отчетного периода распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. В бухгалтерском учете продукция, работы, услуги, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству (НЗП) и отражаются в оценке по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные расходы признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли и ежемесячно полностью списываются на счет учета продаж продукции (работ, услуг).

Денежные средства и их эквиваленты. В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения более 91 дня.

Дебиторская и кредиторская задолженность. Оценка дебиторской задолженности для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается для достоверного отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности размера дебиторской задолженности, под которую он создается. Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества (в состав прочих расходов).

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями и иными обеспечениями.

Вероятность погашения непросроченной дебиторской задолженности определяется на основе экспертной оценки с расчетом Кэксп – коэффициента экспертной оценки на основании финансового состояния контрагента и анализа прочей информации о

перспективах деятельности должника в порядке, изложенном в Методике расчета резерва по сомнительным долгам.

Вероятность непогашения непросроченной дебиторской задолженности контрагента (должника) признается высокой, если финансовое состояние оценено как неудовлетворительное или критическое (группы 3 и 4 по уровню надежности).

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества или уполномоченного им лица и относятся на финансовые результаты (в состав прочих доходов).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Начиная с 01 января 2021 года, в Обществе действует Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Директора ООО «УК ВАТП» №248а от 27.09.2021г. Принятие данной учетной политики связано с совершенствованием Учетной политики по бухгалтерскому учету ООО «УК ВАТП», а также «Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ с 2021 года организациями ГК «Ростех» утвержденными приказом генерального директора ГК «Ростех» от 18.09.2020г. №95.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. При разработке учетной политики Общество руководствовалось Федеральным законом от 06 декабря 2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 №106н, и иными нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также «Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2021 год организациями ГК «Ростех».

В Учетную политику Общества внесены следующие основные изменения и дополнения:

Досрочное применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 года.

7. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7.1. Внеоборотные активы.

Состав и структура внеоборотных активов приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 год		На 31.12.2020 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Внеоборотные активы, всего	5 389	100	7 895	100
в том числе:				
нематериальные активы	-	-	-	-

основные средства	1 648	30,58	3 193	40,44
отложенные налоговые активы	3 741	69,42	4 702	59,56

По состоянию на 31.12.2020г. года первоначальная стоимость основных средств составила 9 162 тыс.руб., накопленная амортизация -5 969 тыс.руб., остаточная стоимость - 3 193 тыс.руб., коэффициент износа - 65,15%, коэффициент выбытия и обновления 0%.

По состоянию на 31.12.2021г. года первоначальная стоимость основных средств составила 7 022 тыс.руб., накопленная амортизация -5 374 тыс.руб., остаточная стоимость - 1 648 тыс.руб., коэффициент износа - 76,53%, коэффициент выбытия - 23,36%, обновления 0%.

В отчетном 2021 году амортизация по объектам основных средств, находящихся на консервации продолжительность которой более трех месяцев, начислялась.

7.2. Оборотные активы.

7.2.1. Характеристика запасов.

Состав и структура запасов Общества за отчетный год приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 год		На 31.12.2020 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Запасы, всего	26 385	100	21 235	100
в том числе:				
сырье, материалы, другие аналогичные ценности	9 436	35,76	9 758	45,95
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	10 792	40,90	2 799	13,19
готовая продукция и товары для перепродажи	6 157	23,34	6 157	28,99
расходы будущих периодов	-		2 521	11,87

7.2.2. Характеристика дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 57 403 тыс.руб. или 100% от всей суммы дебиторской задолженности Общества.

Состав и структура дебиторской задолженности приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 год		На 31.12.2020 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Дебиторская задолженность, всего	57 403	100	683	100
в том числе:				
покупатели и заказчики	57 340	99,89	287	42,02
авансы выданные	6	0,01	-	-
прочие дебиторы	57	0,10	396	57,98

На 31.12.2021 года отсутствуют критерии признания Обществом дебиторской задолженности сомнительной.

7.2.3. Характеристика денежных средств.

Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности, сформированный в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Не учитываются и не отражаются суммы, списываемые с одного счета (субсчета) по учету денежных средств и зачисляемые на другой счет (субсчет) по учету денежных средств.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. При этом если суммы НДС, уплаченные поставщикам товаров (работ, услуг), используемых в необлагаемых НДС операциях, не принимаются к вычету, данные суммы не выделяются из сумм, перечисленных поставщикам и подрядчикам, отраженным по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств.

На 31.12.2020 года сумма денежных средств на рублевых счетах Общества составила 752 тыс.руб., на 31.12.2021 год - 1 662 тыс.руб.

7.3. Заемные средства и прочая кредиторская задолженность.

7.3.1. Заемные средства.

Заемные средства в Обществе отсутствуют.

7.3.2. Характеристика кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма кредиторской задолженности составляет 3 986 тыс. руб. в том числе долгосрочная задолженность – 1 219 тыс. руб., краткосрочная задолженность – 2 767 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма кредиторской задолженности составляет 37 577 тыс. руб. в том числе долгосрочная задолженность – 95 тыс. руб., краткосрочная задолженность – 37 482 тыс. руб.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг), отражены в составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе и в табличных пояснениях в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 год		На 31.12.2020 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Кредиторская задолженность, всего	37 482	100	2 767	100
в том числе:				
поставщики и подрядчики	49	0,13	177	6,40
задолженность перед персоналом	10 833	28,90	47	1,70

организации				
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 096	16,26	45	1,63
задолженность по налогам и сборам	17 353	46,30	27	0,97
авансы полученные	1 926	5,14	1 348	48,72
прочие кредиторы	1 225	3,27	1 123	40,58

7.4. Капитал и резервы.

7.4.1. Характеристика собственного капитала.

Источником формирования собственного капитала являются: уставный капитал, резервный капитал и нераспределенная прибыль.

Расчет собственного капитала приведен в следующей таблице:

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.		
	на 31.12.2019г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.
Уставный капитал	10	10	10
Резервный капитал	2	2	2
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	30 368	28 205	26 471
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(2 163)	(1 734)	15 753
Реальный собственный капитал	28 217	26 483	42 236

7.5. Характеристика финансовых результатов.

7.5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка выручки и себестоимости от выполнения работ, оказания услуг по основным видам деятельности:

Наименование	За 2021год		За 2020год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
Выручка от продажи продукции (работ, услуг) – всего,	164 321	100		
в т.ч. от продажи:				
Выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту и испытаниям, эксплуатации силового энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей, АТС принадлежащих ПАО ВАСО	60 047	36,54	-	-
Работы по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей в структурных подразделениях ПАО ВАСО	19 050	11,60	-	-
Работы по техническому обслуживанию, осмотрам в том числе после проведения тех.обслуживания, проверкам на точность и промывкам оборудования в объеме ежемесячных планов-отчетов выдаваемых ОГМех Заказчика для механиков и слесарей-ремонтников групп механиков	19 676	11,97	-	-

Наименование	За 2021год		За 2020год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
Работы по капитальному и текущему ремонту зданий и сооружений, принадлежащих Заказчику	20 393	12,41	-	-
Выполнение ремонтных работ механического и грузоподъемного оборудования	15 445	9,40	-	-
Выполнение работ по ремонту полного комплекса энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей ПАО "ВАСО", а также выполнение аварийных работ	27 084	16,48	-	-
Выполнение работ по перебазировке, демонтажам и монтажах оборудования	2 626	1,60	-	-
Себестоимость продаж продукции (работ, услуг) – всего,	(134 599)	100	-	-
в том числе себестоимость продажи:				
Выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту и испытаниям, эксплуатации силового энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей, линий АТС принадлежащих ПАО ВАСО	(56 368)	41,88	-	-
Работы по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей в структурных подразделениях ПАО ВАСО	(15 782)	11,72	-	-
Работы по техническому обслуживанию, осмотрам в том числе после проведения тех.обслуживания, проверкам на точность и промывкам оборудования в объеме ежемесячных планов-отчетов выдаваемых ОГМех Заказчика для механиков и слесарей-ремонтников групп механиков	(15 998)	11,88	-	-
Работы по капитальному и текущему ремонту зданий и сооружений, принадлежащих Заказчику	(15 165)	11,27	-	-
Выполнение ремонтных работ механического и грузоподъемного оборудования	(12 345)	9,17	-	-
Выполнение работ по ремонту полного комплекса энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей ПАО "ВАСО", а также выполнение аварийных работ	(16 968)	12,61	-	-
Выполнение работ по перебазировке, демонтажам и монтажах оборудования	(1 973)	1,47	-	-

В 2020 году Общество не вело производственно-хозяйственную деятельность.

Расшифровка общехозяйственных (управленческих) расходов

Статья расходов	За 2021год		За 2020 год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
1	2	3	4	5
Итого управленческих расходов	(8 106)	100	(2 123)	100
Заработная плата управленческого персонала	(5 891)	72,67	(1 384)	65,19
Начисления на заработную плату управленческого персонала (страховые взносы)	(1 831)	22,59	(431)	20,30
Подготовка кадров	(15)	0,19	-	-

Статья расходов	За 2021 год		За 2020 год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
Юридические, консультационные, информационные, аудиторские и т.п. услуги	(39)	0,48	(4)	0,19
Расходы на ИТ	(20)	0,25	(38)	1,79
Услуги связи	(16)	0,20	(13)	0,61
Налоги и сборы	(2)	0,02	(2)	0,10
Аренда объектов основных средств	(167)	2,06	(238)	11,21
Прочие расходы (канцтовары, охрана труда, оргтехника, взносы в фонд СРО и др.)	(125)	1,54	(13)	0,61

7.5.2. Прочие доходы и расходы.

Виды прочих доходов/расходов	За 2021 год		За 2020 год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
Прочие доходы – всего,	2 418	100	-	-
в том числе:				
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 392	98,92	-	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5	0,21	-	-
Прочие	21	0,87	-	-
Прочие расходы – всего,	(4 172)	100	(44)	100
в том числе:				
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(2 537)	60,81		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(5)	0,12		
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(25)	0,60	(31)	70,45
Амортизация по объектам основных средств, находящимся на консервации	(179)	4,29		
Выплаты персоналу	(1 406)	33,70		
Прочие (судебные расходы; недостача материальных ценностей, выявленных в результате инвентаризации, списание непригодных к исползн.МЦ и др.)	(20)	0,48	(13)	29,55

7.5.3. Налог на прибыль

Для целей формирования налоговой базы по налогу на прибыль Общество определяет выручку от продаж по мере её отгрузки (метод начисления).тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	19 862	(2 167)
Условный доход	-	(433)
Условный расход	(3 972)	-
Постоянные налоговые расходы (доходы)	(137)	-

Изменение отложенного налога на прибыль	(961)	433
<i>в том числе:</i>		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2 187	-
Погашение отложенных налоговых активов в связи с получением Обществом налогооблагаемой прибыли отчетном периоде	(3 148)	-
Признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	433
Текущий налог на прибыль	(3 148)	-

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Убытки, полученные в отчетном (налоговом) периоде, принимаются в целях налогообложения в порядке и на условиях, установленных ст. 283 НК РФ. С 1 января 2017 года действуют новые правила для переноса убытков прошлых лет, согласно новому Федеральному закону от 30.11.2016 № 401-ФЗ. Изменения устанавливают ограничение по сумме возможного использования налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. Сумма налоговых убытков, которая может быть использована Обществом в 2021 году ограничена 50% годовой налогооблагаемой прибыли и составляет 15 740 тыс. руб.

8. Планы будущей деятельности общества

Данная бухгалтерская(финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной деятельности.

Директор



Сиделев Е.В.

Исполнитель:
Главный бухгалтер

Тузикова Т.М.

30 января 2022 г.