

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества « Тульское ОКБА »

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество «Тульское ОКБА», в дальнейшем именуемое «Общество» учреждено Решением Комитета по управлению имуществом администрации Тульской области от 07.07.1992 № 507 в порядке преобразования государственного предприятия Тульское ОКБА НПО «Химавтоматика» в акционерное общество в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» и зарегистрировано Постановлением главы администрации Привокзального района г. Тулы от 20.07.1992 № 874-П как в акционерное общество открытого типа «Тульское ОКБА». ОГРН 1027100594355, ИНН 7104002164, КПП 710401001

Место нахождения Общества: фактический и юридический адрес
Российская Федерация, 300028, г.Тула, ул.Болдина, д.94

По состоянию на 31 декабря 2021 года обособленных подразделений и филиалов нет.

Численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 46 человек.

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 111000 рублей, оплачен полностью.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации

Согласно уставу Общества структура органов управления включает в себя:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества.

Состав Совета директоров Общества

№	Ф.И.О. кандидата	Дата рождения	Образование	Места работы за последние пять лет	Должности, занимаемые в органах других юридических лиц
				Наименование юридического лица Должность. Срок работы	Наименование юридического лица Должность Срок работы
1	Орлов Борис Николаевич	15.08.1935	Высшее техническое	АО «ТОКБА» - директор по стратегическому планированию с 31.12.1997, 21 лет	
2	Орлова Татьяна Борисовна	29.07.1959	Высшее, техническое и экономическое	Генеральный директор АО ТОКБА с 12.10.2002 г. 16 лет	ООО «Химвтоматика-Т» Генеральный директор с 30.05.2000 г., 18 лет, ООО «ТОКБА – ПРОИЗВОДСТВО» Директор с 12.03.2004, 14 лет ООО «Серебровский центр здоровья» Директор с 21.03.2002 16 лет
3	Богунцов Николай Евгеньевич	10.12.1953	Высшее юридическое, экономическое	с 11.02.08 по н.в зам.ген.директора по экономике АО «ТОКБА», 11 лет	—
4	Орлова Жанна Владимировна	19.03.1971	Высшее техническое и экономическое	с 01.10.1999 по н.в. - гл. бухгалтер ООО «Химвтоматика-Т», 20 лет; с 01.12.2007 по н.в. - гл. бухгалтер АО «Тульское ОКБА», 12 лет	ООО «ТОКБА-Производство» с 21.03.2002 г. по н.в., 17 лет; ООО «Серебровский Центр Здоровья» с 20.03.2002 по н.в., 17 лет
5	Егорнова Елена Вячеславовна	12.04.1966	Высшее юридическое	НП Адвокатское бюро «Юстприватум», Юридическая консультация № 18. Член тульской областной адвокатской палаты.	—
6	Гапонов Алексей Евгеньевич	14.04.1985	Высшее техническое	АО «ТОКБА» Начальник службы Безопасности с 01.04.2020г.	ООО «ТОКБА-ПРОИЗВОДСТВО» Нач-к ОМТС, с 15.10.2021г.
7	Энтина Злата Владимировна	20.12.1948.	Высшее	ЗАО «Экодатчик» Директор с 01.04.1998 по 05.03.2018	—

Для выполнения обязанностей по осуществлению внутреннего контроля совершаемых факторов хозяйственной жизни, ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности привлекается ревизионная комиссия.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор, Орлова Татьяна Борисовна, действует на основании устава.

1.2. Информация об аффилированных лицах

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированн о- го лица в ус- тавном капита- ле акционерно- го общества, %	Доля принадле- жащих аффили- рованному лицу обыкновенных акций акцио- нерного об- щества, %
1	2	4	6	7
1.	Богун Николай Евгеньевич	Член Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	нет	нет
2.	Егорнова Елена Вячеславовна	Член Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,03	0,03
3.	Орлов Борис Николаевич	Член совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо имеет право распоряжаться 20 процентами голосующих акций общества	24,08	34,8
4.	Орлова Жанна Владимировна	Член Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,09	0,09
5	Орлова Татьяна Борисовна	Член Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Лицо имеет право распоряжаться 20 процентами голосующих акций общества	29,63	30,56
6.	Энтина Злата Владимировна	Член Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,04	0,01
7.	Гапонов Алексей Евгеньевич	Член Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	4,95	Нет

1.3. Краткая характеристика деятельности организации

Основными видами деятельности Общества являются:

- 35.30.14 – Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 36.00.2 – Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.4. Система внутреннего контроля Общества

Система внутреннего контроля обеспечивается следующими мероприятиями:

- проводится плановая и внеплановая инвентаризация материальных ценностей, с материально ответственными лицами заключены договора полной материальной ответственности;
- соблюдается график документооборота;
- проводятся сверки с поставщиками, заказчиками и прочими контрагентами.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2021 года и была направлена на получения доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5. Информация об аудиторе Общества.

Сведения об аудиторе: ООО «Аудиторско-консалтинговая группа «ХАРС». Сокращенное фирменное наименование ООО АКГ «ХАРС».

Адрес местонахождения: Россия, г.Тула, ул.Фр. Энгельса, д.73

Член СРО ААС ОРНЗ 11506033056

Полис страхования профессиональной ответственности аудиторов
АО «АльфаСтрахование»
№ 7491R/756/00023/22 от 26.01.2022г.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером;
- Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;
- Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- Объекты стоимостью более 100 000 рублей учитываются в составе основных средств.
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании:
 - прогнозируемого периода применения конкретного объекта в четком соответствии с предполагаемой производительностью либо же мощностью;
 - прогнозируемого физического износа, который напрямую зависит от периода эксплуатационного режима, а также естественных условий и уровня влияния окружающей среды, системы проведения ремонта;
 - различных нормативно-правовых и иных ограничений по применению конкретного объекта.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- Объекты основных средств, стоимость не более 100 000 рублей, учитываются в составе МПЗ и списываются в расход по мере их отпуска в эксплуатацию. Количественный учет таких МПЗ ведется на забалансовом счете;
- Приобретение материально-производственных запасов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения;
- В бухгалтерском учете при формировании финансового результата в целях признания доходов и расходов используется метод начисления;

- Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

- Общество применяет упрощенную систему налогообложения объект « Доходы»;

- В целях признания доходов для налогообложения используется метод по оплате;

- Общество рассчитывает единый налог с валовой выручки в размере 6%;

- Налоговый учет по единому налогу ведется на основании Книги учета доходов и расходов ;

- Книга доходов и расходов ведется на электронных носителях и распечатывается в конце отчетного периода;

- Регистры налогового учета формируются нарастающим итогом в течении отчетного периода;

- Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно- правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации;

- Ожидаемый срок использования объекта ОС, бывшего в эксплуатации, определяется как разница между сроком полезного использования, установленного на момент ввода в эксплуатацию, и фактическим сроком эксплуатации данного объекта у предыдущих собственников;

- В случае, если срок фактического использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим нормативный срок полезного использования объекта, Общество самостоятельно определяет срок его использования на основании приказа генерального директора;

- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;

- Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода;

- Учет арендованных основных средств, производится на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом;

- Общество не создает резерв на ремонт ОС;
- Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года;

3. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течении отчетного периода не имело:

- резерва по сомнительным долгам;
- резерва предстоящих расходов и платежей.

А также:

- чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- государственной помощи.

И не осуществляло переоценку основных средств.

4. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В учетную политику Общества на 2021 году существенных изменений не вносилось.

Различные виды экономической деятельности Общества являются взаимозависимыми при предоставлении коммунальных услуг связанных с арендой недвижимого имущества.

Генеральный директор Общества является руководителем, принимающим управленческие решения.

Управленческая отчетность Общества, рассматриваемая Генеральным директором для оценки результатов деятельности и распределения ресурсов, составляется в целом по Обществу.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном году, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Заемными средствами и кредитами банков в 2021 году общество не получило.

Сведения о выручке по видам деятельности Общества

(тыс.руб.)

ОКЭД Ред. 2	Вид деятельности	Сумма выручки, полученная в 2021 году
35.30.14	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	20 656
36.00.2	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	129
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	14 056
ИТОГО		34 841

Информация о величине и структуре расходов Общества

(тыс. руб.)

Вид расхода	Сумма
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды по основным производственным рабочим	8 632
Амортизация ОС	2 339
Вода и ПДК	1 056
Телефоны	164
Обслуживание газового хозяйства	106
Природный газ	9 498
Электроэнергия	7 219
Проведение ремонтных работ	695
Эксплуатационные материалы и запчасти	109
Приобретение МПЗ	47
Вывоз мусора и люминесцентных ламп	235
Услуги сторонних организаций	234
Управленческие расходы	6 843
ИТОГО	37 177

Данные о величине и структуре дебиторской задолженности по видам

(тыс.руб.)

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2021г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 545
Авансы выданные	147
Расчеты с бюджетом	0
Расчеты с внебюджетными фондами	0
ИТОГО	2 692

Данные о величине и структуре кредиторской задолженности по видам

(тыс.руб.)

Вид кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 375
Авансы полученные	139
Расчеты с бюджетом	464
Расчеты с внебюджетными фондами	259
Расчеты с персоналом организации	583
Расчеты с прочими кредиторами	1 028
ИТОГО	4 848

Анализ структуры прочих доходов

(тыс.руб.)

Вид дохода	Величина
Реализация О.С.	0
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	6
Штрафы, пени, госпошлины, признанные или по которым получены решение суда об их взыскании	20
Прочие доходы (исправительная проводка по восстановлению стоимости системы кабельного обогрева желобов водосточных труб за 2020 год)	902
ИТОГО	928

Анализ структуры прочих расходов

(тыс.руб.)

Вид расхода	Сумма
Дебиторская задолженность по которой истек срок исковой давности	0
Кассовое обслуживание банка	316
Штрафы, пени, госпошлины, признанные или по которым получены решение суда об их взыскании	7
Реализация О.С.	0
Расходы, связанные с благотворительностью и поощрением ВОВ	2
Прочие расходы	0
ИТОГО	325

4.1. Расчеты по единому налогу

Общество рассчитывает единый налог при УСН с валовой выручки.

Ставка единого налога в 2021 году – 6%.

Убыток до налогообложения составила – 1 млн. 733 тыс.руб.

Текущий единый налог за 2020 год составил – 1 млн. 65 тыс.руб.

Убыток Общества за отчетный период составила – 2 млн. 798 тыс.руб.

4.2. Операции со связанными сторонами

Информация связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года

№	Группа связанности	Ф.И.О.	Доля участия в уставном капита- ле общества, %
1	Председатель совета директоров	Орлов Борис Николаевич	24,08
2	Член совета директоров	Орлова Татьяна Борисовна	29,63
3	Член совета директоров	Богунов Николай Евгеньевич	нет
4	Член совета директоров	Орлова Жанна Владимировна	0,09
5	Член совета директоров	Егорнова Елена Вячеславовна	0,03
6	Член совета директоров	Гапонов Алексей Евгеньевич	4,95
7	Член совета директоров	Энтина Злата Владимировна	0,04

Операций со связанными сторонами в 2021 году - это расчеты по заработной плате.

Других операций со связанными сторонами в 2021 году не было.

4.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоящих до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

4.4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – нет.

4.5. О непрерывности деятельности

АО «Тульское ОКБА» намерено продолжать свою деятельность, в будущем отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности.

Генеральный директор : _____ Т.Б. Орлова



1
Прошнуровано, пронумеровано

и скреплено печатью

42 (сорок два) листа

Директор ООО Аудиторско-консалтинговая группа «ХАРС»

Е.В. Полякова

