Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ОАО «Подшипник»

Сведения об организации

Адрес: 160028, г. Вологда, 1 МКР ГПЗ-23, дом 5

Предприятие ОАО «Подшипник» является правопреемником в отношении всех прав и обязанностей преобразованного муниципального унитарного жилищно-эксплуатационного предприятия «Подшипник», зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 02.07.2010.

Основной государственный регистрационный номер 1103525009170.

Муниципальное образование «Город Вологда» в лице Администрации города Вологды является единственным владельцем акций открытого акционерного общества «Подшипник».

Уставной капитал общества сформирован на основании передаточного акта от 02.07.2010 и составляет 16104000 руб.

Согласно Уставу предприятие выполняет следующие виды работ:

- выполнение работ и оказание услуг, связанных с управлением многоквартирных домов;
- предоставление коммунальных услуг;
- содержание и уборка придомовых территорий, уборка лестничных клеток, аварийно-диспетчерское и техническое обслуживание жилого фонда, текущий ремонт и подготовка к сезонной эксплуатации жилищного фонда;
- капитальный ремонт внутренних инженерных систем и конструктивных элементов жилых зданий;
- оказание услуг населению по ремонту жилищного фонда и санитарно-технического оборудования.

Код основного вида деятельности предприятия по ОКЭВД 68.32.1 (Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе).

На 31 декабря 2021 года площадь обслуживаемого жилого фонда составила 350,9 тыс. м2, в управлении ОАО «Подшипник» находится 176 многоквартирный дом. В отчетном периоде расторгнуты договора по 5 МКД общей площадью 1,6 тыс. м2, заключены договора на обслуживание 10 МКД общей площадью 3,6 м2.

Среднесписочная численность работников составляет 28 чел.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими стандартами по ведению бухгалтерского учета (РСПБУ).

Сведения об учетной политике

Учетная политика предприятия утверждена Приказом «Об утверждении учетной политики» № 94 от 30.12.2020 года.

Основные положения Учетной политики предприятия в 2021 году:

- общество не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.
- общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита,

то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

- срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определять по технической документации или устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования

- по всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

- для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

- оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

- основные производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство»:

на субсчете 01 отражаются затраты на работы, услуги по обслуживанию многоквартирных домов, с собственниками которых заключены договора управления в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 04 отражаются затраты на услуги управления в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 05 отражаются затраты на обслуживание многоквартирных домов, находящихся в непосредственном управлении в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 06 отражаются затраты на выполнение заказов населения, на услуги сторонним организациям (прочие услуги);

- на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по подразделению «Благоустройство» отражаются затраты на услуги по уборке лестничных клеток.

- расходы на услуги управления, которые нельзя отнести на конкретный дом учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «Услуги управления».

- расходы на деятельность управляющей компании, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «АУП».

- доходы и расходы по текущему ремонту и содержанию жилищного фонда относятся к основному виду деятельности предприятия;

- предъявленные в счетах-квитанциях суммы взносов на капитальный ремонт являются целевыми средствами, не включаются в выручку и отражаются в балансе в составе прочей кредиторской задолженности;

- Учет движения денежных средств на специальных счетах, открытых согласно решениям собственников помещений многоквартирных домов для формирования фонда капитального ремонта, владельцем которых является ОАО «Подшипник», ведется на счете 55.04 «Прочие специальные счета».

- сборы за обслуживание коллективных антенн при заключении агентских договоров (выплата вознаграждения подрядной организации) не являются выручкой предприятия и учитываются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»;

- предприятие формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется в размере 10%, 50 % или 100 % отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на конец квартала.

- уровень существенности в бухгалтерском учете определен в размере 5 %.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

С 2022 года предприятие применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Будет применен альтернативный метод отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на ФСБУ 6/2020 . Также с 2022 года применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Пояснения по строкам бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

На основании ст. ст. 170, 175 Жилищного кодекса, решений собраний собственников помещений многоквартирных домов на 31 декабря 2021 года ОАО «Подшипник» является владельцем спецсчетов, открытых для перечисления взносов на капитальный ремонт в целях формирования фонда капитального ремонта, по 56 многоквартирным домам. Поступившие на спецсчета средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса и составили на конец отчетного периода 46 195 тыс. руб., задолженность собственников по взносам отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и составила на конец отчетного периода 5 168 тыс. руб., начисленные взносы отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» и отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса и составила на конец отчетного периода 51 363 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

За 2021 год предприятием получена выручка в сумме 109 294 тыс.руб., в том числе:
- содержание и ремонт жилого фонда 104 571 тыс.руб.
- начисленные коммунальные платежи населению – 18 тыс.руб.
- доходы от прочих услуг – 4 705 тыс.руб.

Себестоимость выполненных работ, услуг за 2021 год составила 103 396 тыс.руб., в том числе управленческие расходы 14237 тыс. руб.

За 2020 год предприятием получена выручка в сумме 97 130 тыс.руб., в том числе:
- содержание и ремонт жилого фонда – 92 241 тыс.руб.
- начисленные коммунальные платежи населению – 1 230 тыс.руб.
- доходы от прочих услуг – 3 659 тыс.руб.

Себестоимость выполненных работ, услуг за 2020 год составила 94 980 тыс.руб., в том числе управленческие расходы 13 730 тыс. руб.

Для сопоставимости данных отчетности за 2021 и 2020 г.г. в «Отчете о финансовых результатах» за 2021 год сумма управленческих расходов за 2020 год, включенная в себестоимость продукции, выделена в строку «Управленческие расходы» (стр. 2220) за соответствующий период.

Прочие доходы за 2021 год / 2020 год составили 2606 тыс. руб. /3064 тыс. руб., в том числе:

- доходы, связанные с реализацией основных средств: 127 тыс. руб./ -
- доходы от прочей реализации: 34 тыс. руб./ 18 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, в том числе сроков оплаты: 1545 тыс. руб./ 1855 тыс. руб.
- доходы, связанные с возмещением причиненного ущерба, убытков: 192 тыс. руб. / 352 тыс. руб.
- доходы, связанные с возмещением судебных расходов (госпошлин): 252 тыс. руб. / 215 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности: 387 тыс. руб./ 106 тыс. руб.
- оприходование ТМЦ: 32 тыс.руб. / 27 тыс. руб.
- доходы, связанные с отражением капитального ремонта, начисляемого до 2014 года: - / 417 тыс. руб.
- субсидия на возмещение расходов на частичную оплату труда при организации общественных работ в рамках реализации дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда: - / 64 тыс. руб.
- прочие: 37 тыс. руб. / 10 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год / 2020 год составили 3248 тыс. руб. / 3014 тыс. руб., в том числе:
- расходы на услуги банков: 177 тыс. руб./ 159 тыс. руб.
- выплаты по возмещению ущерба, нарушение условий договоров, в том числе сроков оплаты: 380 тыс. руб. / 534 тыс. руб.
- административные штрафы по постановлениям Административной комиссии: 115 тыс. руб. / 150 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности: 99 тыс. руб./ 251 тыс. руб.
- расходы на госпошлины по искам о взыскании задолженности: 230 тыс. руб./ 232 тыс. руб.
- формирование резерва по сомнительным долгам: 1527 тыс. руб./ 879 тыс. руб.
- единовременные выплаты, страховые взносы: 410 тыс. руб./ 287 тыс. руб.
- расходы, связанные с прочей реализацией: 34 тыс. руб./ 18 тыс. руб.
- выплаты в качестве учредителя: 28 тыс. руб. / -
- убытки прошлых лет: 54 тыс. руб. / 222 тыс. руб.
- списание НДС на расходы: - /129 тыс. руб.
- списание ТМЦ: 16 тыс. руб. / -
- прочие: 178 тыс. руб. / 153 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» отражена сумма налога за 2021 год, исчисленная по упрощенной системе налогобложения в размере минимального налога - 1% от суммы учитываемых в налоговой базе доходов - 987 тыс. руб., и налог на прибыль, доначисленный за 2020 год в сумме 7 тыс.руб. в связи с предоставлением корректировочных документов от поставщиков.

Сумма резерва по сомнительным долгам, сформированная в 2021 году и восстановленная в связи с погашением дебиторской задолженности в отчетном периоде, указана в составе прочих расходов «свернуто» в размере 1 527 тыс. руб., в том числе сформирован резерв на сумму 1570 тыс. руб., восстановлен резерв на сумму 43 тыс. руб.

Резерв под обесценение МПЗ в 2021 году не создавался, так как текущая рыночная стоимость запасов не отпускалась ниже фактической себестоимости.

В целом по предприятию по результатам 2021 года до налогообложения получена прибыль в сумме 5288 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 4294 тыс.руб.

По результатам деятельности предприятия за 2021 год произведены отчисления в соответствии с Уставом в Резервный фонд в размере 10 % чистой прибыли, что составило 429 447,62 руб.

По строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах за 2021 год, по строке 3223 Отчета об изменении капитала отражен свернутый оборот в размере минус 1542 тыс. руб. по закрытию остатков по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в связи с переходом с 2021 года на упрощенную систему налогообложения и, соответственно, закрытием расчетов по ПБУ 18/02.

В Отчете о финансовых результатах не отражен показатель «Базовая прибыль (убыток) на одну акцию» в связи с малозначительностью показателя. Базовая прибыль на акцию составила 266 руб. 67 коп. при общем количестве акций 16104 шт.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств величина денежного потока, связанного с оплатой работ по капитальному ремонту, перечисленного со спецсчетов, владельцем которых является ОАО «Подшипник», на расчетный счет ОАО «Подшипник» указана развернуто как оплата, поступившая от покупателей (строка 4111) и как оплата, перечисленная за выполненные работы (строка 4121) и составила 12 066 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

Раздел 2.4. «Иное использование основных средств».

Предприятие сдает в аренду объекты основных средств стоимостью 3425 тыс. руб., в том числе объекты недвижимости – 2345 тыс. руб., транспортные средства – 994 тыс. руб., оборудование – 86 тыс. руб.

Предприятие арендует помещение, находящееся в муниципальной собственности, расположенное по адресу: 1 мкр. ГПЗ-23, дом 5. Рыночная стоимость данного помещения составляет 7109 тыс. руб.

В разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в качестве прочей долгосрочной кредиторской задолженности отражена информация о фондах капитального ремонта, формируемых собственниками помещений многоквартирных домов на специальных счетах, владельцем которых является ОАО «Подшипник».

В разделе 6 «Затраты на производство» строка 5610 «Материальные затраты» включает:

За 2021 год:

- работы по капитальному ремонту – 17 300 тыс. руб.
- расходы на коммунальные ресурсы – 7 004 тыс. руб.
- материалы – 542 тыс. руб.
- работы и услуги производственного характера по содержанию и текущему ремонту жилого фонда – 60 225 тыс. руб.,

всего материальные затраты - 85 071 тыс. руб.

За 2020 год:

- работы по капитальному ремонту – 11 330 тыс. руб.
- расходы на коммунальные ресурсы – 7 543 тыс. руб.
- материалы – 162 тыс. руб.
- работы и услуги производственного характера по содержанию и текущему ремонту жилого фонда – 61 130 тыс. руб.,

всего материальные затраты - 80 165 тыс. руб.

В разделах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» допущено расхождение на единицу, которое связано с округлением при переводе данных из «руб.» в «тыс. руб.».

Основные показатели деятельности предприятия

показатель	норматив	значение на конец 2021 года	значение на конец 2020 года	значение на конец 2019 года
Коэффициент текущей ликвидности*	не менее 2	2,57	2,41	2,04
Рентабельность продаж		5,4	2,2	0,7
Рентабельность общая		4,8	2,3	0,5

* При расчете показателей платежеспособности уменьшены показатели «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на сумму денежных средств, содержащихся на спецсчетах, открытых на основании ст. ст. 170, 175 Жилищного кодекса, не учитывается показатель «Прочие оборотные активы», отражающий задолженность собственников помещений МКД по взносам в фонд капитального ремонта, обязательства уменьшены на сумму сформированных фондов на капитальный ремонт, отражаемых по строке 1450 «Прочие обязательства» баланса. Основанием является особый статус средств фондов капитального ремонта многоквартирных домов: в соответствии с частью 6 статьи 175 Жилищного кодекса РФ на денежные средства, находящиеся на специальном счете, не может быть обращено взыскание по обязательствам владельца этого счета, средства находятся в распоряжении собственников помещений многоквартирных домов, могут быть использованы только на проведение работ по капитальному ремонту общего имущества МКД или возвращены собственникам при наличии соответствующих оснований.

Риски хозяйственной деятельности

Финансовые риски деятельности предприятия связаны с тарифной политикой в сфере жилищно-коммунальных услуг: в силу требований Жилищного кодекса размер платы за содержание жилого помещения в многоквартирном доме устанавливается на срок не менее чем один год, вместе с тем, поставщики материалов, работ, услуг устанавливают цены в соответствии с текущей конъюнктурой рынка. Независимо от поступления денежных средств от потребителей, управляющая компания обязана выполнять весь перечень работ и услуг, связанных с содержанием общего имущества МКД в соответствии с требованиями законодательства.

По специфике своей деятельности, управляющая компания не имеет возможности выбирать покупателей по платежеспособности и оказывает услуги всем потребителям, являющимся собственниками жилых (нежилых) помещений многоквартирных домов, находящихся в управлении. Снижение общего уровня жизни населения напрямую влияет на платежеспособность контрагентов-покупателей.

Политические риски связаны с возможностью возникновения расходов и сокращению размера прибыли в связи с необходимостью выполнения новых дополнительных требований по содержанию общего имущества МКД, вносимых в нормативные и законодательные акты, регулирующие деятельность управляющих компаний; вероятностью получения административных взысканий. Усложнили работу и привели к увеличению расходов по взысканию задолженности изменения, внесенные в ГПК РФ Федеральными законами № 451-ФЗ от 28.11.2018 и № 191-ФЗ от 18.07.2019, вступающие в действие в 2020 году, в связи с необходимостью предоставления доказательств направления документов всем сторонам процесса, что ранее являлось обязанностью суда. Сократил доходы управляющих организаций мораторий на начисление пени за несвоевременную оплату жилищно-коммунальных услуг, введенный Постановлением Правительства РФ № 424 от 02 апреля 2020 года, который действует в отношении неустоек (пеней, штрафов), подлежавших начислению за период просрочки с 6 апреля 2020 г. до 1 января 2021 г.

Производственные риски в деятельности предприятия связаны с повышением износа жилищного фонда, возможностью убытков или дополнительных расходов в связи с возникновением аварий на сетях водоснабжения и теплоснабжения, конструктивных элементов зданий.

Экологические риски связаны с вероятностью возникновения изменений в погодных условиях и их неблагоприятными последствиями.

Репутационные риски, связанные с угрозой деловой репутации, обусловлены распространением и поддержанием в средствах массовой информации отрицательного имиджа управляющих компаний в целом, увеличением количества информационных ресурсов, позволяющих распространять мнения о работе УК независимо от объективности.

ОАО «Подшипник» не имеет возможности оказывать влияние и управлять всеми рисками, способными влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия, однако принимает определенные меры, направленные на снижение влияния и вероятности наступления негативных действий, факторов или событий. Одним из главных направлений является усиление взаимного сотрудничества с потребителями, в том числе использование интернет ресурсов, открытость деятельности.

Кроме того, 2021 год характеризуется вспышкой новых штаммов коронавирусной инфекции. Последствия этой ситуации трудно спрогнозировать. Деятельность предприятия не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Волатильность на рынке капитала, товарных и валютных рынках не оказали существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности ОАО «Подшипник».

В период пандемии предприятие не прекращало свою работу и не планирует ее прекращение в дальнейшем. Общество не создавало материально-производственные запасы в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество подтверждает, что выявленные события (вспышка вирусной инфекции), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности ОАО «Подшипник» за 2021 год.

Информация о событиях после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношении к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Прочая информация, подлежащая отражению

Предприятие не является участником договора о совместной деятельности.

На момент формирования бухгалтерской отчетности за 2021 год не установлены события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности предприятия.

Предприятие не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности предприятия не имели места.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствует.

В 2021 году обществом выплачены дивиденды в размере 140 тыс. руб. согласно Решению единственного акционера ОАО «Подшипник» № 87 от 19 мая 2021 года, утвержденного распоряжением начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды № 16 от 26.05.2021.

В целях Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами общества являются аффилированные лица и Администрация города Вологды, как владелец 100 % акций общества.

Аффилированными лицами общества являются:

Горячева Анна Сергеевна (председатель Совета директоров) – начальник Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды;

Назарьева Надежда Анатольевна (член Совета директоров) – заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды;

Гольдберг Константин Владимирович (член Совета директоров) - заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды;

Табунова Екатерина Сергеевна (член Совета директоров) – главный специалист по корпоративному управлению отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды;

Ефименко Ольга Геннадъевна (член Совета директоров) – главный специалист Отдела муниципальной собственности Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды;

Уханов Вадим Николаевич (член Совета директоров) – заместитель начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды;

Гажинов Сергей Владимирович (генеральный директор - единоличный исполнительный орган) – генеральный директор ОАО «Подшипник».

Перечень операций со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Основание	Данные за 2021 год	Данные за 2020 год
Администрация города Вологды	Аренда помещений	Договор аренды № 19/2 от 25.05.2011	960 тыс. руб.	958 тыс. руб.
Администрация города Вологды	Аренда земли	Договор № 24/701гс от 23.03.2015	10 тыс. руб.	10 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ОАО «Подшипник» в 2021 г. (за исключением выплат по итогам 2020 г.) составило 1230 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 356 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2022 г. по результатам 2021 г. – от 38 тыс. руб. до 76 тыс. руб.

Договора добровольного страхования, в том числе негосударственного пенсионного обеспечения, в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.

Информация о затратах предприятия на энергетические ресурсы:
- затраты на приобретение тепловой энергии составили:
за 2019 год - 494 тыс. руб. (260,09 Гкал)
за 2020 год – 484 тыс. руб. (253,62 Гкал)
за 2021 год – 647 тыс. руб. (333,99 Гкал)
- затраты на электроэнергию составили:
за 2019 год - 323 тыс. руб. (35,939 тыс. кВт)
за 2020 год – 343 тыс. руб. (37,800 тыс.кВт)
за 2021 год – 306 тыс.руб. (33,369 тыс.кВт)

Приложения к Пояснениям:

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

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

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

2.2 Незавершенные капитальные вложения

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

2.4 Иное использование основных средств

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

3.2 Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

4.2 Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство

7. Оценочные обязательства

8. Обеспечения обязательств

9. Государственная помощь.

Руководитель Гажинов С.В.

Главный бухгалтер Немеш О.А.

01 марта 2022 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ОАО "Подшипник" за 2021 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5110	за 2020г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
в том числе: Сайт УК-Подшипник.рф	5101	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2020г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)

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	25	25	25
в том числе: Сайт УК-Подшипник.рф	5131	25	25	25

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	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 _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	11 088	(3 912)	63	(677)	677	(381)	-	-	-	10 474	(3 616)
	5210	за 2020г.	11 112	(3 547)	-	(23)	23	(388)	-	-	-	11 088	(3 912)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	2 649	(1 815)	-	(428)	428	(237)	-	-	-	2 221	(1 624)
	5211	за 2020г.	2 649	(1 578)	-	-	-	(237)	-	-	-	2 649	(1 815)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	383	(383)	63	(249)	249	(1)	-	-	-	197	(135)
	5212	за 2020г.	383	(380)	-	-	-	(3)	-	-	-	383	(383)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	-	104	(104)
	5213	за 2020г.	127	(127)	-	(23)	23	-	-	-	-	104	(104)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	за 2021г.	49	(49)	-	-	-	-	-	-	-	49	(49)
	5215	за 2020г.	49	(44)	-	-	-	(5)	-	-	-	49	(49)
Здания	5206	за 2021г.	4 193	(1 561)	-	-	-	(144)	-	-	-	4 193	(1 705)
	5216	за 2020г.	4 193	(1 418)	-	-	-	(143)	-	-	-	4 193	(1 561)
Земельные участки	5207	за 2021г.	3 711	-	-	-	-	-	-	-	-	3 711	-
	5217	за 2020г.	3 711	-	-	-	-	-	-	-	-	3 711	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Система видеонаблюдения офис	5241	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
	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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

30

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 425	3 940	3 940
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 109	7 109	7 109
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

31

Руководитель _____ (подпись) **Гажинов Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Немеш Ольга Александровна** (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2020г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
в том числе: вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	за 2020г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5310	за 2020г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-

32

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

33

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	158	-	158	104 825	(104 919)	-	-	X	63	-	63
	5420	за 2020г.	260	-	260	95 868	(95 970)	-	-	X	158	-	158
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	113	-	113	1 418	(1 487)	-	-	-	44	-	44
	5421	за 2020г.	239	-	239	843	(968)	-	-	-	113	-	113
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	44	-	44	103 375	(103 400)	-	-	-	19	-	19
	5425	за 2020г.	21	-	21	95 025	(95 002)	-	-	-	44	-	44
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

35

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	резерв по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	32 498	(9 300)	143 534	1 545	(145 274)	94	(1 046)	-	-	-	32 208	(10 346)
	5530	за 2020г.	33 919	(9 214)	137 213	1 855	(140 284)	(206)	(85)	-	-	-	32 498	(9 300)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	31 475	(8 715)	114 493	1 545	(115 912)	(94)	(1 156)	-	-	-	31 506	(9 871)
	5531	за 2020г.	31 767	(8 628)	107 871	1 855	(109 812)	(206)	(87)	-	-	-	31 475	(8 715)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	104	-	26 462	-	(26 526)	-	-	-	-	-	40	-
	5532	за 2020г.	733	-	26 879	-	(27 508)	-	-	-	-	-	104	-
Прочая	5513	за 2021г.	919	(584)	2 579	-	(2 836)	-	110	-	-	-	662	(475)
	5533	за 2020г.	1 419	(586)	2 463	-	(2 964)	-	3	-	-	-	919	(584)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	32 498	(9 300)	143 534	1 545	(145 274)	94	(1 046)	X	-	-	32 208	(10 346)
	5520	за 2020г.	33 919	(9 214)	137 213	1 855	(140 284)	(206)	(85)	X	-	-	32 498	(9 300)

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	22 700	12 353	24 263	14 969	24 009	14 793
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 225	12 353	23 673	14 958	23 403	14 774
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	475	-	590	11	606	19
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	48 940	21 865	-	(19 442)	-	-	-	-	51 363
	5571	за 2020г.	30 768	40 799	-	(22 627)	-	-	-	-	48 940
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фонды на капитальный ремонт многоквартирных домов, формируемые на специальных счетах	5555	за 2021г.	48 940	21 865	-	(19 442)	-	-	X	X	51 363
	5575	за 2020г.	30 768	40 799	-	(22 627)	-	-	X	X	48 940
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	14 509	118 522	-	(120 505)	(386)	-	-	-	12 140
	5580	за 2020г.	15 645	108 679	-	(109 718)	(97)	-	-	-	14 509
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	10 637	88 955	-	(89 865)	(354)	-	-	-	9 373
	5581	за 2020г.	11 504	83 420	-	(84 190)	(97)	-	-	-	10 637
авансы полученные	5562	за 2021г.	261	5 698	-	(5 757)	-	-	-	-	202
	5582	за 2020г.	433	5 407	-	(5 579)	-	-	-	-	261
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 650	5 799	-	(6 637)	-	-	-	-	812
	5583	за 2020г.	1 176	9 992	-	(9 518)	-	-	-	-	1 650
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	920	18 070	-	(18 246)	(32)	-	-	-	711
	5586	за 2020г.	1 000	9 860	-	(9 940)	-	-	-	-	920
расчет по капитальному ремонту (обязательства формировались до июля 2013 года)	5567	за 2021г.	1 041	-	-	-	-	-	X	X	1 041
	5587	за 2020г.	1 532	-	-	(491)	-	-	X	X	1 041
Итого	5550	за 2021г.	63 449	140 387	-	(139 947)	(386)	X	-	-	63 503
	5570	за 2020г.	46 413	149 478	-	(132 345)	(97)	X	-	-	63 449

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	3 055	4 795	8 607
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 960	4 400	8 607
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	95	395	-
	5594	-	-	-

38

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	85 071	80 165
Расходы на оплату труда	5620	10 011	7 780
Отчисления на социальные нужды	5630	2 935	2 308
Амортизация	5640	381	388
Прочие затраты	5650	4 976	4 362
Итого по элементам	5660	103 374	95 003
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(23)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	103 396	94 980

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

Руководитель _____ (подпись) **Гажинов Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Немеш Ольга Александровна** (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	661	2 121	(1 866)	-	916
в том числе: на оплату отпусков	5701	661	2 121	(1 866)	-	916

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		64	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		64	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.