

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2021 ГОДА
ООО «КАССИОПЕЯ»**

Содержание

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе
2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность
3. Методы ведения бухгалтерского учета
4. Структура управления Общества
5. Информация о связанных сторонах
6. Уставный капитал и акции
7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию
8. Совместная деятельность Общества
9. Курсы валют на отчетную дату
10. Описание основных видов деятельности
11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)
12. Раскрытие информации о рисках
13. Нематериальные активы
14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
15. Основные средства
16. Финансовые вложения
17. Кредиты и займы
18. Денежные средства и денежные эквиваленты
19. Материально-производственные запасы
20. Расчеты с дебиторами и кредиторами
21. Расходы
22. Доходы
23. Оценочные обязательства
24. Обеспечение обязательств и платежей полученные
25. Обеспечение обязательств и платежей выданные
26. Учет государственной помощи
27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

- 28. Прибыль (убыток)
- 29. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства
- 30. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль
- 31. Решения по распределению прибыли
- 32. Бухгалтерская отчетность
- 33. События после отчетной даты
- 34. Информация по прекращаемой деятельности
- 35. Информация о реорганизации

Раздел II. Табличная часть

- 36. Нематериальные активы и расходы на научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 - 36.1. Наличие и движение нематериальных активов
 - 36.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
 - 36.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью
 - 36.4. Наличие и движение результатов НИОКР
 - 36.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
- 37. Основные средства
 - 37.1. Наличие и движение основных средств
 - 37.2. Незавершенные капитальные вложения
 - 37.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
 - 37.4. Иное использование основных средств
- 38. Финансовые вложения
 - 38.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 39. Запасы
 - 39.1. Наличие и движение запасов
- 40. Дебиторская и кредиторская задолженность
 - 40.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 40.2. Просроченная дебиторская задолженность

- 40.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 40.4. Просроченная кредиторская задолженность
 - 41. Затраты на производство
 - 42. Оценочные обязательства
 - 43. Обеспечения обязательств
 - 44. Государственная помощь

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Кассиопея»
Сокращенное фирменное название Общества	ООО «Кассиопея»
Юридический адрес	198097, г.Санкт-Петербург, пр.Стачек, д. 47, стр.12, оф.11
Данные о государственной регистрации	ОГРН № 1027802717062, дата 12.10.2000
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7805185893
Вид (ы) деятельности	68.20.2
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Номера контактных телефонов	(812) 702-03-71
Адрес электронной почты	Нет
Адрес страницы в сети «Интернет»	Нет
Численность работников Общества на отчетную дату	3 человека

Среднесписочная численность работников за 2021 год – 3 (три) человека.
Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2021 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде изменения в учетную политику Общества внесены на основании Приказа Министерства финансов РФ № 180н от 15.11.2019 об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», согласно которому предусмотренные настоящим Приказом изменения применяются организациями, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Ранее указанный стандарт Обществом не применяется.

Ошибки, влекущие за собой корректировки отчетности, отсутствуют.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к

общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 5 (пяти) процентов.

Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;

- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:

- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих поступлений в строке 4119.1, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129.2;

- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- взносы в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- комиссионное вознаграждение агента отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» код строки 4112;

- результат от сворачивания платежей и поступлений по суммам, уплаченным и возмещенным в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (положительный результат) код строки 4119.2 или «прочие платежи» (отрицательный результат) код строки 4129.3.

Операции, по которым в отчете о движении денежных средств за отчетный период отражены свернуто: НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее, а также платежи и поступления по суммам, уплаченным и возмещенным в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

Операции, по которым в отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются свернуто:

- уступка (переуступка, погашение) права требования;

- отражение курсовых разниц;
- покупка/продажа валюты;
- начисление/присоединение (списание) резерва по сомнительным долгам;
- начисление/изменение резерва под обесценение финансовых вложений;
- продажа (погашение) векселей.

В отчетном периоде отсутствуют операции, по которым в отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются свернуто.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета за отчетный период осуществлялось главным бухгалтером.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также подготовки отчетности Обществом используется система программного обеспечения «1С «Бухгалтерия».

4. Структура управления Общества

В результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев и из-за отсутствия информации на отчетную дату конечный бенефициарный владелец не выявлен.

ПАО «Кировский завод» владеет 100% долей Общества.

По информации из реестра акционеров ПАО «Кировский завод», полученной от регистратора, акционеры – владельцы более 25 % обыкновенных акций ПАО «Кировский завод» отсутствуют. Иной информации об акционерах, кроме той, которая содержится в реестре акционеров, в Обществе не имеется.

На основании абз. 7 подп. 2 п. 1 ст. 7 выше указанного Федерального закона бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган ПАО «Кировский завод».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором. В отчетном периоде руководство осуществлялось следующими лицами: Стернард Николай Васильевич с 26.08.2013 по настоящее время.

Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников Общества. Единственным участником ООО «Кассиопея» является ПАО «Кировский завод» ИНН 7805019279, ОГРН 1027802712365 с долей владения 100%, номинальной стоимостью 100 000,00 руб.

В соответствии с Уставом Общества Общим собранием участников избирается ревизор сроком на один год.

В соответствии с протоколом годового общего собрания участников от 09.04.2021г №1 ревизором Общества избран бухгалтер-ревизор контрольно-аналитического отдела Управления по внутреннему аудиту ПАО «Кировский завод» Лебедева А.Г.

5. Информация о связанных сторонах

ООО «Кассиопея» входит в группу компаний ПАО «Кировский завод».

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Стернард Николай Васильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом общества с ограниченной ответственностью	26.08.2021	0
2	Публичное акционерное общество «Кировский завод»	1027802712365	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли данного юридического лица.	01.12.2008 23.10.2018	100
3	Семенов Георгий Петрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.06.2021	0
4	Семенова Лариса Ивановна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.06.2016	0
5	Семенова Наталья Петровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.06.2016	0
6	Потанин Алексей Владиславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	20.05.2021	0
7	Ермакова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	16.01.2021 01.02.2021	0
8	Серебряков Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.05.2019 15.07.2021	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год
(тыс. руб., если не указано иное)
ООО «КАССИОПЕЯ»

			юридическое лицо		
9	Толстопятов Василий Семенович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	23.06.2021	0
10	Работинский Андрей Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.12.2021	0
11	Холманова Елена Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.09.2021	0
12	Хафизов Салават Рашитович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.09.2021	0
13	Ломейко Александр Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.10.2021	0
14	Лунев Владимир Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	30.06.2021	0
15	Emil Rinckens	Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	25.03.2016	0
16	Садков Алексей Борисович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	20.08.2020	0
17	Dr. Harald Hess	Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	25.03.2016	0
18	Репин Валерий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	21.04.2021	0
19	Будинская Наталья Гарриевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.06.2019	0
20	Коцур Стефан Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	04.06.2021	0
21	Акционерное общество «Гидравлика»	1027802716952	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.07.1998	0
22	Акционерное общество "Завод «Киров-Энергомаш»	1027802714444	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.07.1995	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год
(тыс. руб., если не указано иное)
ООО «КАССИОПЕЯ»

23	Акционерное общество «Завод «Универсалмаш»	1027802714422	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	19.07.1995	0
24	Акционерное общество «КировТЭК»	1027802714389	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	11.07.1995	0
25	Акционерное общество «Металлургический завод «Петросталь»	1027802714280	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.07.1995	0
26	Акционерное общество «Петербургский тракторный завод»	1027802714411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.07.1995	0
27	Акционерное общество «Промышленный комплекс «Энергия»	1024702181756	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	15.01.1998	0
28	Общество с ограниченной ответственностью «Путиловский литейный завод»	1077847017379	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.02.2007	0
29	Акционерное общество «Санаторий «Белые ночи»	1022302786880	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	31.05.1999	0
30	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА-ИНВЕСТ»	1037811023436	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.05.2011	0
31	Акционерное общество «Тетрамет»	1027802714488	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.07.1995	0
32	Акционерное общество «ТТМ»	1027802714312	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	26.08.1994	0
33	Акционерное общество «Центр метрологии, испытаний и охраны труда»	1027802714455	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.03.2015	0
34	KZ OVERSEAS PROJECTS DEVELOPMENT LIMITED	HE 214258	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.05.2011	0
35	Акционерное общество «Локомотив»	1027802714290	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.10.2001	0
36	Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»	1089847258082	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.07.2008	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год
(тыс. руб., если не указано иное)
ООО «КАССИОПЕЯ»

37	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес центр «Шереметев»	1077847633951	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.04.2008	0
38	Общество с ограниченной ответственностью «Русские кузнечные заводы»	1107847140598	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.07.2017	0
39	Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Агро»	1107847022238	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	04.02.2010	0
40	A. Monforts Werkzeugmaschinen GmbH	HRB 15086	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	07.02.2013	0
41	Goppel Bus GmbH	HRB 508856	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	19.03.2013	0
42	Общество с ограниченной ответственностью «НПО Лаборатория специальных сталей и сплавов»	1177847135806	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13.04.2017	0
43	Общество с ограниченной ответственностью «Андромеда»	1207800067903	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	04.06.2020	0
44	Общество с ограниченной ответственностью «Завод буровых технологий»	1077847665631	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.08.16 г.	0

Информация об операциях со связанными лицами в отчетном периоде:

Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021 операциям	Поступления денежных средств	Выплаты денежных средств
	Итого	% к итогу по каждому виду операций			
Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	(26 777)	100%	-	-	(26 777)
Займы выданные	1 930 513	100%	1 156 513	267 106	(987 300)
Проценты к получению	23 779	100%	13 665	140 649	-
Расчеты по уступке права требования долга	943 213	100%	-	568 210	-
Займы полученные	68 000	100%	-	68 000	(68 000)
Проценты к уплате	822	100%	-	-	(822)

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала составило 805 тыс. руб. за 2021 год и 717 тыс. руб. за 2020 год.

Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с законодательством Общество перечислило страховые взносы во внебюджетные фонды, исчисленные исходя из величины выплат и иных вознаграждений за основной управленческий персонал в сумме 246 тыс. руб. за 2021 год и 219 тыс. руб. за 2020 год.

6. Уставный капитал и акции

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 100 000,00 рублей. Сформирован денежными средствами, оплачен полностью.

В отчетном периоде размер уставного капитала не менялся.

7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Акции отсутствуют.

8. Совместная деятельность Общества

В отчетном периоде Общество не вело совместную деятельность.

9. Курсы валют на отчетную дату

Операции, выраженные в иностранной валюте, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях по курсу, определенному соглашением сторон и отличному от установленного на отчетную дату курса Центрального банка Российской Федерации отсутствуют.

10. Описание основных видов деятельности

Выручка Общества признается по методу начисления в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг);

Основным видом деятельности в отчетном году является сдача в аренду построенных мощностей, недвижимого имущества, принадлежащих Обществу на праве собственности.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2021 год	В процентном отношении к итогу	2020 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества	278 510	100%	278 510	100%	-
Итого выручка без НДС	278 510	100%	278 510	100%	-

Имущество Общества передано в аренду ООО «Газпромнефть Терминал СПб» на основании договора долгосрочной аренды бункеровочной базы.

11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта услуг Общества является Российская Федерация.

Единственным арендатором, на которого приходится 100% доля выручки Общества, является ООО «Газпромнефть Терминал СПб».

12. Раскрытие информации о рисках

Отраслевые риски

Существует риск неполучения значительной части арендных платежей в случае расторжения договора с арендатором.

Для снижения отрицательных последствий данных рисков Общество выполняет следующие действия:

- мониторинг состояния рынка, анализ тенденций, корректировка арендных ставок соответственно прогнозам развития рынка и структуре спроса;
- активное взаимодействие с арендатором.

Общество не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют. Возможное повышение цен на работы и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли и негативно на деятельности исключительно Общества не скажется.

Для снижения указанных рисков Общество предпримет все возможные действия, в т.ч.: повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендатором.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в городе Санкт-Петербурге - регионе с благоприятной политической и экономической обстановкой. Основное влияние на деятельность Общества оказывает экономическая и политическая ситуация в России.

Факторы, которые могут отрицательно сказаться на оказании услуг Обществом:

- негативные изменения в экономике России,
- военные конфликты в регионах расположения потребителей, террористические акты,
- стихийные бедствия.

В случае резких отрицательных изменений в стране и регионе ведения деятельности, которые приведут к ухудшению инвестиционного климата, Общество планирует добиваться положительной рентабельности бизнеса за счет сокращения текущих операционных издержек.

При возникновении существенной политической нестабильности в России в целом или в регионе ведения деятельности, Общество предполагает принять меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Общества.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать:

- изменения денежно-кредитной политики в стране,
- рост процентных ставок по привлекаемым средствам,
- значительные темпы инфляции.

Для поддержания непрерывного развития, Общество привлекает финансовые средства на финансовых рынках. Таким образом, деятельность Общества подвержена

рisku изменения процентных ставок. Резкий рост процентных ставок может привести к росту стоимости обслуживания долга Общества. Это может негативно сказаться на текущих финансовых результатах Общества, ухудшая показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли. Общество считает риск, связанный с увеличением процентных ставок, значимым, так как доля долга в структуре активов Общества значительна. Происходящая глобализация рынка капитала повысила зависимость процентных ставок в России от ситуации на международных рынках капитала.

Правовые риски

Изменений законодательства или судебной практики, создающих для Общества правовые риски, за отчетный период не происходило.

13. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

15. Основные средства

В состав объектов основных средств Общества включены объекты производственного назначения, составляющие в целом комплекс «Бункеровочная база» для осуществления деятельности по перевалке и хранению нефтепродуктов.

Объекты основных средств переданы Обществом в долгосрочную аренду. Активы, предоставляемые Обществом за плату во временное владение и (или) пользование с целью получения дохода по договорам аренды, учитываются на счете 01 «Основные средства».

Сроки полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определены в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 - как минимальный по группе плюс один месяц.

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

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается на отчетную дату:
- Земельный участок, S=2794 кв.м., кад.№78:15:0008227:22

Приобретение и/или создание новых объектов в отчетном году не осуществлялось.

Реализация основных средств в отчетном году не осуществлялась.

Лизинговые операции отсутствуют.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном периоде Обществом не производились.

По состоянию на 31.12.2021 проведена ежегодная инвентаризация основных средств, по результатам которой излишки и недостачи не выявлены.

Также на балансе Общества отражены расходы по незавершенному строительству и проектированию:

Наименование капитальных вложений	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Трубопровод технологический (вторая очередь строительства бункеровочной базы).	8 073	8 073
Проектирование	1 491	-
Всего	9 564	8 073

Строительство второй очереди «Бункеровочной базы» временно прекращено и в отчетном году не производилось.

Авансы в счет приобретения, строительства, реконструкции основных средств не выдавались.

В отчетном году списаны затраты по проектированию пожарной системы в сумме 1491 тыс. руб., в связи с моральным устареванием.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

16. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются следующим образом:

1) акции – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);

2) векселя, депозитные сертификаты и прочие ценные бумаги – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (пункт 26 ПБУ 19/02).

3) доли в уставном капитале других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования – по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (пункт 27 ПБУ 19/02).

Информация о видах и сроках погашения основных видов финансовых вложений:

Виды финансовых вложений	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Предоставленные займы	1 156 513	-	-
Ценные бумаги других организаций	-	-	-
Итого	1 156 513	-	-

Информацию о наличии и изменении величины финансовых вложений отчетный период:

Виды финансовых вложений	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Ценные бумаги других организаций	217 556	-	-217 556
Предоставленные займы	217 550	1 156 513	938 963
Итого	435 106	1 156 513	721 407
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Итого (балансовая стоимость)	435 106	1 156 513	721 407

Резервы на обесценение финансовых вложений не создавались. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

Информация о сроках погашения основных видов долговых обязательств (п. 17 ПБУ 15/08):

Вид долгового обязательства	До 1 мес.	1 – 3 мес.	3 мес. – 1 год	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Займы	-	-	-	-	-
Кредиты	-	56 000	127 000	-	-
Векселя	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-
Итого	-	56 000	127 000	-	-

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

Вид долгового обязательства	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Займы	-	-	-
Кредиты	301 979	183 000	-118 979
Векселя	-	-	-
Облигации	-	-	-
Итого	301 979	183 000	-118 979

Общество своевременно погашает свои обязательства перед кредитными организациями.

18. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма
Денежные средства, всего	2 898
в том числе:	-
Наличные денежные средства	2 898
Средства на счетах в рублях	-
Денежные эквиваленты, всего	-
в том числе	-

Депозиты до востребования сроком до 3 месяцев	
Ценные бумаги со сроком погашения менее 3 месяцев, используемые как средство в расчетах	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого	2 898
в т.ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	-

Суммы остатка денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строкам 4450 и 4500 отчета о движении денежных средств, соответствуют суммам по строке 1250 бухгалтерского баланса на начало и конец отчетного периода.

19. Материально-производственные запасы

Общество применяет метод количественно-суммового учета производственных запасов. Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Наименование	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Товары для продажи	-	-
Материалы	-	5
Расходы будущих периодов	-	-
Всего	-	5

В отчетном периоде Обществом были приобретены материально-производственные запасы на сумму 12 тыс. руб. (канцелярские товары, компьютерные принадлежности, расходные материалы для оргтехники).

Запасы, подлежащие обесценению на 31.12.2021 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 года проведена инвентаризация материально – производственных запасов, по результатам которой излишки и недостачи не выявлены.

20. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Анализ дебиторской задолженности (ДЗ)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

Общество осуществляет перевод дебиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную, если до момента ее погашения осталось менее 12 месяцев.

Вид долгового обязательства	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Изменение (+,-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230)			
Задолженность покупателей, заказчиков	1 191	1 191	-
Проценты к получению по займам, векселям, коммерческим кредитам	3 298	13 665	10367
Расчеты по уступке права требования	568 210	-	-568210
Авансы выданные	51	118	67
Прочая	167	166	-1
Всего	572 917	15 140	-557 777
Резерв по сомнительным долгам	1 191	1 191	-
Итого по строке 1230	571 726	13 949	-557 777

Основными дебиторами в отчетном периоде являются ПАО «Кировский завод» в сумме 13 446 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составляет 1 191 тыс. руб. (расчеты с покупателями и заказчиками). На сумму просроченной задолженности создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1191 тыс.руб.

Анализ кредиторской задолженности (КЗ):

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

Обязательства Общества подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод кредиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную. Такой перевод осуществляется, если до срока погашения кредиторской задолженности осталось меньше 12 месяцев.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Вид долгового обязательства	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Изменение (+,-)
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)			
Поставщики и подрядчики	1	2	1
Задолженность по налогам и сборам	13 190	13 072	-118
Авансы полученные (краткосрочные)	23 200	-	-23200
Итого по строке 1520	36 391	13 074	-23317
Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450)			
Авансы полученные (долгосрочные)	23 200	46 400	23 200
Итого по строке 1450	23 200	46 400	23 200

Основными поставщиками услуг в отчетном периоде являются:

Вид обязательства	На начало периода	Погашено	Получено	На конец периода
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками:				
ПАО «Кировский завод»	-	32 132	32 132	-
Прочие	1	192	193	2
Итого	1	32 324	32 325	2

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

21. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с производством основных для Общества видов продукции, работ, услуг.

Фактическая себестоимость оказанных услуг в полном объеме относится на уменьшение выручки от реализации отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Учет расходов организуется на счете 20 в разрезе статей затрат.

За отчетный год расходы на счете 20 «Основное производство» составили:

Статья затрат	2021 год	2020 год	Изменение (+,-)
Амортизация основных средств	15 476	15 800	-324
Аренда земельного участка	26 426	25 478	948
Налоги (имущество, земельный)	2 187	2 469	-282
Итого по строке 2120	44 089	43 747	342

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Учет расходов организуется на счете 26 по видам затрат.
Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы» за отчетный год:

Статья затрат	2021 год	2020 год	Изменение (+,-)
Заработная плата административного персонала	49 828	50 505	-677
Страховые взносы во внебюджетные фонды	8 245	8 315	-70
Оценочные обязательства по отпускам	5 027	5 012	15
Прочие	562	637	-75
Итого по строке 2220	63 662	64 469	-807

Энергетические ресурсы (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в отчетном периоде Обществом не потреблялись.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Статья затрат	2021 год	2020 год	Изменение (+,-)
Списание дебиторской задолженности	1	-	1
Расходы по страхованию имущества, переданного в залог	486	463	23
Расходы, связанные с оформлением кредитных договоров, договоров залога	80	219	-139
Услуги банка	83	88	-5
Резервы по сомнительным долгам	-	1 191	-1191
Стоимость списанного неликвидного имущества	-	1 602	-1602
Расходы при списании капитальных вложений	1 491	-	1491
Прочие	4	4	-
Итого по строке 2350	2 145	3 567	-1422

22. Доходы

Прочие доходы в 2021 году:

Показатель	2021 год	2020 год	Изменение (+,-)
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	1	-	1
Итого по строке 2340	1	-	1

23. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются в зависимости от срока предполагаемого погашения.

	Оценочное обязательство
Характер обязательства	Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам
Ожидаемый срок исполнения	Менее 12 месяцев
Величина на начало отчетного периода	3 029

Величина на конец отчетного периода	2 686
Сумма, признанная в отчетном периоде	5 027
Сумма, списанная на доходы	---
Сумма, списанная в связи с погашением	5 370

24. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Обеспечение обязательств и платежей, а также залогов в отчетном периоде Общество не получало.

25. Обеспечение обязательств и платежей выданные

Обеспечение, выданное под собственные обязательства:

Характер обязательства, под которое выдано обеспечение	Наименование организации, которой выданы обеспечения	Сумма выданных обеспечений
Имущество переданное в залог	АО «АБ «РОССИЯ»	287 637
Поручительства, задатки	АО «АБ «РОССИЯ»	8 214 963
Итого	X	8 502 600

Информация об имуществе, переданном в залог:

Вид переданного имущества	Стоимость имущества		Возможность использования переданного имущества для ведения обычной деятельности
	по балансовой стоимости	по договору залога	
Основные средства	81 212	287 627	да
Право аренды земельных участков	0	10	да
Итого	81 212	287 637	X

Обеспечения обязательств и платежей отражаются в следующем порядке:

- если в качестве обеспечения по одному договору выдано поручительство и переданы в залог основные средства или другое имущество, в отчетности отражается в качестве обеспечения только сумма поручительства. Если сумма поручительства не покрывает полностью сумму обеспечения, в отчетности в качестве обеспечения отражается сумма поручительства и сумма залогового имущества (в части, непокрытой поручительством);

- если на отчетную дату один объект основных средств передан в залог в обеспечение более чем одного обязательства, то в отчетности такой объект отражается как переданный в залог один раз (по его балансовой стоимости).

26. Учет государственной помощи

Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

28. Прибыль (убыток)

Динамика изменения по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	2021 год	2020 год	Изменение (+,-)
Валовая прибыль	234 421	234 763	-342
Прибыль (убыток) от продаж	170 759	170 294	465
Прибыль (убыток) до налогообложения	173 044	169 365	3 679
Чистая прибыль (убыток)	138 345	135 204	3 141

По результатам отчетного года получена прибыль в размере 138 345 тыс. руб., что на 2,3% выше показателя 2020 года.

29. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (абзац 3 пункта 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2021 год составила 35 564 тыс.руб.;

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 год представлен следующим образом:

	Текущий налог на прибыль
(Условный расход)/ условный доход по налогу на прибыль	(34 609)
Постоянный налоговый доход, всего	-
Постоянный налоговый расход, всего	(90)
в том числе:	
Не принимаемые расходы	(90)
Изменение вычитаемых временных разниц, всего	69
в том числе:	
Резерв для покрытия оценочных обязательств	69
Изменение налогооблагаемых временных разниц, всего	(934)
в том числе:	
Амортизация, в том числе амортизационная премия и разницы в стоимости ОС, НМА	(934)
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411)	(35 564)
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412)	865
Всего налог на прибыль (строка 2410)	(34 699)

30. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль отчетного периода, отсутствуют.

31. Решения по распределению прибыли

Решением единственного участника №1 от 09.04.2021 утвержден следующий порядок распределения прибыли по итогам 2020 года:

Направления использования прибыли	Сумма
Выплата дивидендов участникам	---
Выплата вознаграждений по итогам года	---
Благотворительность	---
Направить на выплату единственному участнику Общества	---
Формирование резервного фонда	---
Оставить в распоряжении Общества	135 204

32. Бухгалтерская отчетность

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики не вносились.

Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса:

Вид долгового обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Изменение (+,-)
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Проценты к получению по долговым ценным бумагам (векселям)	-	127 512	-127 512
Проценты к получению по долгосрочным займам	-	938	-938
Итого по строке 1190	-	128 450	-128 450

Основным дебитором в прошлом периоде является ПАО «Кировский завод» в сумме 128 450 тыс.руб.

Сравнение суммы чистых активов:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина чистых активов Общества	1 041 840	903 495	887 818

33. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

34. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде факты прекращения деятельности Общества отсутствуют.

35. Информация о реорганизации

Решение о реорганизации Общества в отчетном периоде не принималось.

Раздел II. Табличная часть

Единица измерения: ТЫС.РУБ.

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

Показатель	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации и	начислено убытка от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Изобретения, промышленные образцы, полезная модель	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5112	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5103	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5104	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

36.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Показатель	код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-	-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5124	-	-	-	-	-	-

36.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Показатель наименование	код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-	-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5134	-	-	-	-	-	-

36.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Показатель наименование	код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначал ная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
(Объект, группа объектов)	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									

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

Показатель наименование	код	Период	Изменения за период		затраты за период	На начало года		На конец периода	
			затраты за период	затраты за период		затраты за период	затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

37. Основные средства

37.1. Наличие и движение основных средств

Показатель наименование	код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	изменение по видам реклассификаций первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	перереценка первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	669 192	(543 215)	-	-	(15 476)	669 192	(558 691)
в том числе:	5210	за 2020 г.	669 192	(527 415)	-	-	(15 800)	669 192	(543 215)
Здания	5201	за 2021 г.	57 324	(35 527)	-	-	(2 866)	57 324	(38 393)
	5211	за 2020 г.	57 324	(32 661)	-	-	(2 866)	57 324	(35 527)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2021 г.	387 883	(308 129)	-	-	(10 036)	387 883	(318 165)
	5212	за 2020 г.	387 883	(297 777)	-	-	(10 352)	387 883	(308 129)
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	223 793	(199 559)	-	-	(2 574)	223 793	(202 133)
	5213	за 2020 г.	223 793	(196 977)	-	-	(2 582)	223 793	(199 559)
	5204	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5206	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств	5216	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2021 г.	192	-	-	-	-	192	-
	5217	за 2020 г.	192	-	-	-	-	192	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды доходных вложений в материальные ценности	5224	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

37.2. Незавершенные капитальные вложения

Показатель наименование	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				изменение по видам в связи с реклассификацией	затраты за период	списано или возврат аванса	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	9 564	-	-	(1 491)	8 073
	5250	за 2020 г.	9 564	-	-	-	9 564
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5242	за 2021 г.	9 564	-	-	(1 491)	8 073
	5252	за 2020 г.	9 564	-	-	-	9 564
Незавершенное строительство	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Модернизация, реконструкция, доставка, дооборудование	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению прочих основных средств	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Авансы, выданные в счет строительства и приобретения основных средств	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Показатель наименование	код	Изменение стоимости	
		За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Другие виды основных средств	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Другие виды основных средств	5274	-	-

37.4. Иное использование основных средств

Показатель наименование	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		110 501			125 977			141 777	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-			-			-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		168			168			168	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-			-			-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-			-			-	
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5286		-			-			-	
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	5287		-			-			-	

38. Финансовые вложения
38.1. Наличие и движение финансовых вложений

Показатель	код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		начисление резерва под обесценение	корректировка первоначальной стоимости	перевод из долгосрочные финансовые вложения и прочие реклассификации	первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение
						первоначальная стоимость	резерв под обесценение					
Долгосрочные - всего			273 556	-	942 000	(1 159 556)	-	-	(56 000)	-	-	
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5301	за 2021 г.	273 556	-	942 000	(1 159 556)	-	-	(56 000)	-	-	
в том числе:												
в том числе обечерных и зависимых хозяйственных обществ	5311	за 2020 г.	217 556	-	-	-	-	-	56 000	-	-	
Предоставленные займы и прочие финансовые вложения	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Центральные банки и кредитные организации	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе обечерных и зависимых хозяйственных обществ	5313	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы и прочие финансовые вложения	5314	за 2020 г.	273 556	-	942 000	(1 159 556)	-	-	(56 000)	-	-	
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	161 550	-	988 513	(49 560)	-	-	56 000	-	-	
в том числе:												
Центральные банки и кредитные организации	5315	за 2020 г.	246 650	-	202 000	(231 100)	-	-	(56 000)	-	-	
в том числе:												
Центральные банки и кредитные организации	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Центральные банки и кредитные организации	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Центральные банки и кредитные организации	5307	за 2021 г.	161 550	-	988 513	(49 560)	-	-	56 000	-	-	
в том числе:												
Предоставленные займы	5317	за 2020 г.	246 650	-	202 000	(231 100)	-	-	(56 000)	-	-	
в том числе:												
Депозитные вклады	5308	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Депозитные вклады	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Прочие финансовые вложения	5309	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Прочие финансовые вложения	5319	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	435 106	-	1 930 513	(1 209 106)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020 г.	464 206	-	202 000	(231 100)	-	-	-	-	-	

39. Запасы
39.1. Наличие и движение запасов

Показатель	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		начисление резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего			1 614	-	43 771	(44 096)	(45 386)	-	-	5	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	12	(7)	-	-	-	5	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020 г.	5	-	24	(28)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве, в том числе полуфабрикаты	5402	за 2021 г.	-	-	44 089	(44 089)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Затраты в незавершенном производстве, в том числе полуфабрикаты	5422	за 2020 г.	-	-	43 747	(43 747)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Готовая продукция	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5424	за 2020 г.	1 602	-	-	(1 602)	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Товары отгруженные	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочие запасы и затраты	5426	за 2020 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-

40. Дебиторская и кредиторская задолженность

40.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель наименование	Период	Изменения за период				На начало года		На конец года	
		поступление		создание резерва	погашение	выбыло финансовый результат и за использование резерва	перевод из долгов- краткосрочные задолженности и прочие раскласификации	учтена по условиям договора	величина резерва по сомнительны м долгам
		хозяйственных операций (сумма долга по сделке, и прочие)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	6 243	-	(133 284)	-	(1 409)	-	-
	за 2020 г.	-	20 049	-	-	-	469	128 450	-
в том числе:									
Покупатели и заказчики	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие по финансовым вложениям	за 2021 г.	128 450	6 243	-	(133 284)	-	(1 409)	-	-
	за 2020 г.	107 932	20 049	-	-	-	469	128 450	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	572 917	17 918	-	(1 917 390)	-	1 409	15 140	(1 191)
	за 2020 г.	686 131	3 325	(1 191)	(476 967)	-	(469)	572 917	(1 191)
в том числе:									
Покупатели и заказчики	за 2021 г.	1 191	-	-	(334 211)	-	-	1 191	(1 191)
	за 2020 г.	3 228	334 211	(1 191)	(336 248)	-	-	1 191	(1 191)
Авансы выданные	за 2021 г.	51	-	-	(27 231)	-	-	118	-
	за 2020 г.	62	-	-	(26 499)	-	-	51	-
Расчеты по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами	за 2021 г.	167	35 564	-	(35 565)	-	-	166	-
	за 2020 г.	1 678	167	-	(1 678)	-	-	167	-
Прочие по финансовым вложениям	за 2021 г.	3 298	-	-	(8 960)	-	1 409	13 065	-
	за 2020 г.	8 534	17 918	-	(8 092)	-	(469)	3 298	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2021 г.	568 210	943 213	-	(1 511 423)	-	-	-	-
	за 2020 г.	672 629	31	-	(104 450)	-	-	568 210	-
Итого	за 2021 г.	701 367	1 340 286	-	(2 050 674)	-	-	15 140	(1 191)
	за 2020 г.	794 063	360 837	(1 191)	(476 967)	-	-	701 367	(1 191)

40.2. Просроченная дебиторская задолженность

Показатель наименование	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	1 191	-	1 191	-	-
	в том числе:					
Покупатели и заказчики	5541	1 191	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	-	-	-	-	-

40.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель	код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбытие			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные поступления	погашение	выбытие	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности и прочие классификации
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2021 г.	81 891	65 000	822	(68 822)	-	-	(35 491)
всего	5571	за 2020 г.	165 379	-	-	-	-	-	(83 488)
в том числе:									
Кредиты	5552	за 2021 г.	58 691	-	-	-	-	-	(58 691)
	5572	за 2020 г.	118 979	-	-	-	-	-	(60 288)
Займы и векселя выданные	5553	за 2021 г.	-	68 000	822	(68 822)	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5554	за 2021 г.	23 200	-	-	-	-	-	23 200
	5574	за 2020 г.	46 400	-	-	-	-	-	(23 200)
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2021 г.	279 679	450 218	18 910	(688 224)	-	-	35 491
всего	5580	за 2020 г.	355 703	650 283	20 736	(830 531)	-	-	83 488
в том числе:									
Кредиты	5561	за 2021 г.	243 288	15 000	18 910	(152 888)	-	-	58 691
	5581	за 2020 г.	341 597	183 000	20 736	(362 333)	-	-	60 288
Займы и векселя выданные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	32 324	-	(32 323)	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5563	за 2021 г.	1	31 246	-	(31 247)	-	-	-
	5583	за 2020 г.	23 200	278 400	-	(278 400)	-	-	(23 200)
Авансы полученные	5564	за 2021 г.	-	278 400	-	(278 400)	-	-	23 200
	5584	за 2020 г.	-	54 454	-	(54 454)	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5565	за 2020 г.	-	54 631	-	(54 631)	-	-	-
	5585	за 2020 г.	13 180	60 997	-	(61 115)	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5566	за 2020 г.	14 044	94 028	-	(94 882)	-	-	13 072
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 2021 г.	-	8 990	-	(8 990)	-	-	-
	5587	за 2020 г.	60	8 974	-	(8 974)	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2021 г.	-	53	-	(53)	-	-	-
	5588	за 2020 г.	-	4	-	(4)	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	361 570	518 218	19 732	(657 046)	-	-	242 474
	5570	за 2020 г.	521 082	650 283	20 736	(830 531)	-	-	361 570

40.4. Просроченная кредиторская задолженность

Показатель	код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5590	-	-	-	-	-
в том числе:						
Кредиты	5591	-	-	-	-	-
Займы	5592	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5593	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5594	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом	5595	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5596	-	-	-	-	-
Задолженность перед гос. внеб. фондами	5597	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5598	-	-	-	-	-

41. Затраты на производство

Показатель		За 2021 год	За 2020 год
наименование	код		
Материальные затраты	5610	7	29
Расходы на оплату труда	5620	54 155	54 823
Отчисления на социальные нужды	5630	8 945	9 010
Амортизация	5640	15 476	15 800
Прочие затраты	5650	29 168	28 554
Итого по элементам	5660	107 751	108 216
Увеличение остатков незавершенного производства и готовой продукции (-)	5670	-	-
Уменьшение остатков незавершенного производства и готовой продукции (+)	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	107 751	108 216

42. Оценочные обязательства

Показатель		1 января 2021 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2021 г.
наименование	код					
Оценочные обязательства - всего	5700	3 029	5 027	(5 370)	-	2 686
в том числе:						
Предстоящие выплаты отпускных работникам	5701	3 029	5 027	(5 370)	-	2 686
Участие в судебных разбирательствах	5702	-	-	-	-	-
Обязательства по гарантийному обслуживанию и ремонту	5703	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-

43. Обеспечения обязательств

Показатель		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
наименование	код			
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Поручительства	5801	-	-	-
Объекты основных средств в залоге	5802	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения в залоге	5803	-	-	-
Товарно-материальные ценности	5804	-	-	-
Банковские гарантии	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	8 296 175	7 596 538	7 269 083
в том числе:				
Поручительства	5811	8 214 963	7 502 939	7 162 774
Объекты основных средств в залоге	5812	81 212	93 599	106 309
Ценные бумаги и иные финансовые вложения в залоге	5813	-	-	-
Товарно-материальные ценности	5814	-	-	-

44. Государственная помощь

Показатель		За 2021 год	За 2020 год			
наименование	код		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	
в том числе:						
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	
на экологическую деятельность	5906	-	-	-	-	
	5910	за 2021 г.	-	-	-	-
	5920	за 2020 г.	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего						
в том числе:						
(наименование цели)	5911	за 2021 г.				
	5921	за 2020 г.				

Руководитель
«Кассиопея»
(Подпись)

Стернад
Николай
Васильевич
(Расшифровка подписи) Главный бухгалтер

(Подпись)

Ермакова Ирина
Юрьевна
(Расшифровка подписи)

"14" МАРТА 2022 г.

В настоящем документе прошито,
пронумеровано и скреплено печатью
сорок два листа.

Генеральный директор
ООО «БАЛТ-АУДИТ»
Филиппева Н.Б.

