

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества «Фонд развития Заречного Технополиса»
за 2021 год**

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Фонд развития Заречного Технополиса».
Сокращенное фирменное наименование: АО «ФРЗТ».
- 1.2. Адрес (место нахождения): 624250, Свердловская область, г. Заречный, ул. Кузнецова, 24а, помещение № 2.
- 1.3. Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:
Дата государственной регистрации – 11 января 1993 года, регистрационный номер 001;
Орган, осуществивший государственную регистрацию – Администрация муниципального образования Город Заречный;
Основной государственный регистрационный номер - 1026600835117, дата присвоения – 09.12.2002г.;
Идентификационный номер налогоплательщика 6609001442.

1.4. Социальные показатели:

Показатель	2021г.	2020г.	2019г.
Среднесписочная численность работников (чел.)	3	3	2
Фонд оплаты труда (тыс.руб.)	1 569	1 259	1 046

1.5. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами носит текущий характер.

В течение отчетного года уплачены налоги:

- Налог на прибыль в сумме - 20 тыс.руб.
- Налог на имущество в сумме - 16 тыс.руб.
- Взносы на социальное страхование - 473 тыс.руб.

1.6. Структура органов управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный Совет (Совет директоров);
- Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.

1.7. Уставный капитал

- 1.7.1. По состоянию на 31 декабря 2021г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 65 294 штук номинальной стоимостью 20 руб., что составляет 1 305 880 (Один миллион триста пять тысяч восемьсот восемьдесят) рублей
- 1.7.2 Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, по состоянию на 31.12.2021 г. – 121, из них 9 юридических лиц и 112 физических лиц.
- 1.7.3. Информация о крупных акционерах, владеющих более 5.00 % голосующих акций общества по состоянию на 31.12.2021 год:

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЗ»	46.79 %
2	Администрация городского округа Заречный	17.96 %
3	Акционерное общество «Институт реакторных материалов»	15.32 %
4	Публичное акционерное общество «Инновационный фонд «Аз-Капитал»	6.09 %
Всего:		86.16 %

1.8. Деятельность Общества

Виды деятельности, отраженные Уставом общества, соответствуют шести позициям общероссийского классификатора видов деятельности. Эти виды деятельности зафиксированы в сведениях об АО «ФРЗТ», включенных в Единый государственный реестр юридических лиц. Основным видом деятельности Общество признаны научные исследования и разработки в области гуманитарных наук (код ОКВЭД 72.20). Дополнительным видам деятельности

соответствуют коды ОКВЭД – 66.19; 70.22; 72.19; 73.20. Из дополнительных видов деятельности (ОКВЭД 70.22) в 2021 году Обществом выполнялись:

- консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления;

1.9. Сведения об аудиторском обществе:

ООО «ЭКОНС-АУДИТ» (ИНН 6658038540, ОГРН 1026602338146, юр. адрес 620078, г. Екатеринбург, ул. Студенческая, д. 78 «а», оф. 10, член СРО РСА, номер записи 11603037508).

1.10. Сведения о реестродержателе Общества:

Акционерное общество «Регистратор-Капитал»:

ИНН 6659035711, ОГРН 1026602947414

Адрес: 620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, 15

2. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика предприятия состоит из 2-х разделов.

2.1. Раздел 1 регулирует порядок организации бухгалтерского учета, содержит описание формы ведения учета, применяемых форм учета и отчетности, сроки ее представления и порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств. Также раздел 1 регулирует методологию бухгалтерского учета.

2.1.1. Финансовые вложения принимаются к учету по номинальной стоимости.

2.1.2. Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.

2.1.3. Структура доходов от обычных видов деятельности:

- консультационные услуги.

2.1.4. Расходы, связанные с производством и реализацией работ, услуг учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются в дебет счета 90 «Продажи». Накладные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счета основного производства по видам деятельности пропорционально объему выполненных работ, оказанных услуг. Учет незавершенного производства ведется на счете 20 «Основное производство» по прямым расходам.

2.2. Раздел 2 регулирует порядок организации налогового учета, содержит описание формы ведения учета, применяемых форм учета и отчетности, сроки ее представления.

2.2.1. При определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются методом начисления.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н).

В соответствии с п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» при отсутствии данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям показатели по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формах отмечены прочерком.

3.1. Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

3.2.1. По строке 1150 бухгалтерского баланса показана остаточная стоимость всех основных средств, включая те, которые находятся в эксплуатации. Показатель строки формируется как разница между первоначальной стоимостью основных средств и амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. и утверждается распоряжением генерального директора. Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п.4

ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации устанавливается контроль за их движением путем учета на забалансовом счете «Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации».

Переоценка основных средств не производится.

3.2.2. На конец года в ОАО «ФРЗТ» числятся основные средства по остаточной стоимости **679 тыс. руб.**

3.3. Материально-производственные запасы.

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражается информация о запасах Общества, а, именно:

- материалы, приобретаемые для собственного потребления, учитываются по фактической себестоимости - в сумме **1 тыс. руб.;**

3.4. Финансовые вложения

В мае 2021 года Фондом приобретена доля в уставном капитале ООО «Урал-Комплект» в размере **2%** от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость части доли определена в сумме **400 (Четыреста) рублей.**

По строке 1170 бухгалтерского баланса финансовые вложения отражены по номинальной стоимости:

- вклады в уставные капиталы в сумме **365 тыс.руб.**

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. По строке 1230 бухгалтерского баланса отражено дебетовое сальдо счетов по учету расчетов:

- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в части стоимости товаров, работ или услуг, отгруженных, но не оплаченных покупателями и заказчиками – в сумме **743 тыс.руб.**

- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в части авансов, перечисленных в счет предстоящей поставки материальных ценностей, выполнения работ, оказания услуг - в сумме **22 тыс.руб.;**

- 68 «Расчеты по налогам и сборам» - в сумме **4 тыс.руб.;**

Дебиторская задолженность на конец года составила **769 тыс.руб.**

3.6. Резервный капитал

3.6.1. По строке 1360 бухгалтерского баланса отражена полностью сформированная в размере 5% от уставного капитала величина резервного капитала - **65 тыс.руб.**

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

3.7.1. По строке 1370 бухгалтерского баланса сумма **513 тыс.руб.** отражается по следующим показателям:

- нераспределенная прибыль текущего периода – в сумме **7 тыс.руб.;**

- фонды специального назначения – в сумме **506 тыс. руб.** Отражение фондов специального назначения в разделе бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» обуславливается целевыми направлениями использования средств данных фондов в соответствии с «Положением о фондах специального назначения», утвержденным решением Наблюдательного совета ОАО «ФРЗТ» от 14.04.2009 № 2.

3.8. Кредиторская задолженность

3.8.1. По строке 1520 бухгалтерского баланса отражено кредитовое сальдо счетов по учету расчетов:

- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в части стоимости товаров, работ или услуг, полученных, но не оплаченных Обществом – в сумме **4 тыс.руб.;**

- 68 «Расчеты по налогам и сборам» в части налогов, начисленных, но не оплаченных на дату составления бухгалтерской отчетности – в сумме **2 тыс.руб.;**

Кредиторская задолженность на конец года составила **6 тыс.руб.**

4. Информация о доходах и расходах Общества. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества

4.1. Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности

Структура выручки от продажи по видам деятельности:

Показатель выручки	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс.руб.	Увеличение (+); Снижение (-), тыс.руб.
Консультационные услуги	2 285	2 280	+ 5
Итого:	2 285	2 280	+ 5

Увеличение выручки от оказания консультационных услуг в 2021 году по сравнению с 2020 годом связано с увеличением объема услуг.

4.2. Себестоимость реализованных работ, услуг в 2021 году увеличилась по сравнению с 2020 годом на 273 тыс. руб. и составила 2 263 тыс. руб., в том числе по статьям:

№ п/п	Наименование статьи	За 2021 год, тыс.руб.	За 2020 год, тыс.руб.	Увеличение (+); Снижение (-), тыс.руб.
2.	Затраты на оплату труда	1 565	1 259	+ 306
3.	Отчисления на социальные нужды	477	380	+ 97
4.	Амортизация	77	77	-
5.	Прочие затраты, связанные с производством и реализацией	144	148	- 4
6.	Материальные затраты	-	126	- 126
	Итого:	2 263	1 990	+ 273

4.3. В результате реализации продукции по обычным видам деятельности в 2021 году получена валовая прибыль в размере **22 тыс.руб.**

4.4. Объем прочих доходов в 2021 году уменьшился по сравнению с 2020 годом.

Структура прочих доходов:

Показатель дохода	За 2021 год, тыс.руб.	За 2020 год, тыс. руб	Увеличение (+); Снижение (-), тыс.руб.
Доходы от сдачи в аренду - части недвижимого имущества;	38	35	+ 3
- продажа доли в уставном капитале другой организации (необлагаемая);	-	140	-140
- прочие внереализационные доходы	21	-	+ 21
Итого:	59	175	- 116

4.5. В 2021 году прочие расходы по сравнению с 2020 годом уменьшились на 32 тыс.руб. и составили 72 тыс.руб., в том числе:

Показатель расхода	За 2021 год, тыс.руб	За 2020год, тыс.руб	Увеличение (+); Снижение (-), тыс.руб.
Услуги банка	16	10	-9
Услуги реестродержателя	32	32	-4
Взнос на капитальный ремонт	8	7	-8
Взнос на содержание ОС	7	14	- 7
Взнос на содержание ОС	8	8	+8
Реализация доли в уставном капитале	1	1	+1
Списание дебиторской задолженности, невозможной к получению	-	40	-40
Итого:	72	104	-32

4.6. Общая сумма прибыли до налогообложения за 2021 год составила **9 тыс.руб.**

4.7. Текущий налог на прибыль: **2 тыс.руб.**

4.8. Чистая прибыль за 2021год составила **7 тыс.руб.**

5. Прочая информация

- 5.1. Условных обязательств на 31.12.2021г. нет;
- 5.2. Прекращение деятельности Общества не предполагается;
- 5.3. Государственной помощи нет;
- 5.4. Информация о постоянных разницах между данными бухгалтерского учета и налогового учета по налогу на прибыль. Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.
- 5.5. В течение 2021 года COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

6. Информация о связанных сторонах

- 6.1. Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:

Организация	Объект финансовых вложений	Доля в УК	
		%	Номинальная стоимость, тыс.руб.
ООО «ДЕЗ»	Вклад в УК	24	360
ООО «Урал-Комплект»	Вклад в УК	26	5
Итого:			365

В 2021 году между АО «ФРЗТ» и ООО «ДЕЗ» осуществлялись финансово-хозяйственные операции. В 2012 года между АО «ФРЗТ» и ООО «ДЕЗ» был заключен по оказанию услуг со стороны ООО «ДЕЗ»:

- договор № 214 от 31.03.2012г. на услуги, связанные с предоставлением услуг (коммунальных) по содержанию помещения № 2, расположенного по адресу: г.Заречный, ул.Кузнецова, 24а. Задолженности нет.

- 6.2. Информация об аффилированных лицах Открытого акционерного общества «Фонд развития Заречного Технополиса» на 31.12.2021г.

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4
1	Логунцев Евгений Нилович	-	-
2	Мецгер Александр Альбертович	-	-
3	Сколобанов Сергей Анатольевич	-	-
4	Щеклеин Сергей Евгеньевич	-	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЗ»	46,79	46,79
6	Соломеина Татьяна Леонидовна	-	-
7	Фетисов Вячеслав Викторович	-	-
8	Трубина Ольга Николаевна	-	-

- 6.3. В составе информации о связанных сторонах общество сообщает, что за отчетный период в пользу основного управленческого персонала компании:

1. была начислена оплата труда в размере 1 569 тыс. руб., в том числе сумма ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде составила 113 тыс.руб.;
2. сумма исчисленного, удержанного и перечисленного налога на доходы физических лиц составила 204 тыс.руб.;
3. сумма платежей на обязательное социальное страхование составила 473 тыс.руб.;
4. по решению Годового общего собрания акционеров АО «ФРЗТ» от 21.06.2021г. в 2021 году выплата дивидендов за 2020 год не производилась.

Генеральный директор
АО «ФРЗТ»
14 марта 2022 г.


Е.Н. Логунцев