

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

1. Общие сведения

Таблица № 1

Организационно-правовая форма, наименование	Закрытое акционерное общество «Б-Графф Электро»
Юридический адрес	644024 г Омск, ул Щербанева 25
Фактический адрес	644024 г Омск, ул Щербанева 25
Свидетельство о государственной регистрации	№38609556 от 29.08.1997г. Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации г. Омска
ОРГН	1025500987764
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	Серия 55 №001440730 от 03.12.2002 г Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по Центральному административному округу г. Омска
Уставной капитал	Десять тысяч сто семьдесят рублей
Основной вид деятельности	Производство электромонтажных работ
ОКВЭД	43.21
Членство в саморегулируемых организациях	Саморегулируемая организация Ассоциация «Межрегиональный союз проектировщиков и архитекторов Сибири» № СРО-П-024-14092009 рег.номер в реестре 141 от 26.08.2010 г Ассоциация "Строители Омска" СРО-С-288-15092017 рег.номер в реестре 126 от 27.09.2017 г
Банковские реквизиты	Р/сч в Сибирском филиале ПАО "РОСБАНК" 40702810474770000149 к/сч 30101810000000000388 БИК 040407388 Расчетный счет- 40702810800830000981 в ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» г.Владивосток БИК 040507803 к/сч 30101810200000000803 Расчетный счет- 40702810123050008175 в филиале "НОВОСИБИРСКИЙ"АО «АЛЬФА-БАНК» БИК 045004774 к/сч 30101810600000000774 В СИБИРСКОМ ГУ БАНКА РОССИИ
Среднесписочная численность на 31.12.2020 г	63 чел
ИНН/КПП	5504044091/ 550301001
Руководитель (Директор)	Вечёра Сергей Викторович
Главный бухгалтер	Сафонова Ирина Ивановна –приказ № 41-15 от 20.04.2015г с 01.05.2015 г
Телефон/факс, адрес электронной почты	(3812) 37-18-88, 23-30-01, 51-11-99 mail@bgraff.com

Уставный капитал определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10 170 рублей.

Акционерами общества являются физические лица в составе :

1.Яковин Владимир Анатольевич, доля в уставном капитале -49,557523%, (5 040 руб. стоимость доли)

2. Вечёра Сергей Викторович, доля в уставном капитале -50,442478%, (5 130 руб. стоимость доли)

Высший орган управления Обществом – общее собрание акционеров.

Наблюдательный Совет в Обществе не создается.

Коллегиальный исполнительный орган Общества уставом не предусмотрен

В соответствии с п 22.1 Устава общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. Директором общества является Вечёра Сергей Викторович, продление полномочий до 10.03.2024 г (выписка из протокола годового общего собрания акционеров от 10.03.2022 г).

В соответствии с законодательством Российской Федерации ведение реестра акционеров общества осуществляется акционерным обществом «Регистраторское общество «Статус»; Омский филиал Омск, ул. Кемеровская, 10, лицензия № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г на основании договора об оказании услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг по договору № 39 от 25.02.2016г. Ведутся списки участников с указанием сведений о каждом участнике, размере его доли в уставном капитале и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих Обществу, датах их перехода.

Основные виды деятельности ЗАО «Б-Графф Электро» в проверяемом периоде:

выполнение электромонтажных работ,

выполнение проектных работ,

инжиниринговые услуги,

реализация материалов (товаров)

прочие услуги.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год определено, что:

Датой получения дохода признается день отгрузки оказанных услуг. Днем отгрузки услуг считается день реализации этих услуг независимо от поступления денежных средств

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг от реализации материалов. Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "расходы на продажу" представленные транспортными услугами ежемесячно списываются в дебет счета 90.7 "себестоимость продаж" в полной сумме, затраты основного производства закрываются в дебет счета 90.3 «себестоимость услуг»

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Сроки полезного пользования по лизинговому имуществу устанавливаются исходя из срока действия договора аренды (лизинга).

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002)

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций

(Основание: п. 5 ПБУ 14/2007)

Также в бухгалтерском учете обособленно на счете 04 учитываются и не исключительные права на срок свыше 12 месяцев.

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается:

- исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства;

- исходя из предполагаемого полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами.

Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

(Основание: п. п. 28, 31 ПБУ 14/2007)

Нематериальные активы по которым отсутствует срок действия вытекающей из свидетельств, патентов и др считаются с неопределенным сроком действия, в бухгалтерском учете не амортизируются.

В налоговом учете по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, то расходы распределяются с учетом принципа равномерности. При этом общество устанавливает срок из требований гражданского законодательства РФ, а также вправе самостоятельно определить период, в течение которого будут учитываться данные расходы.

(Письмо Минфина России от 29.01.2010 N 03-03-06/2/13, ст. 1235 ГК РФ)

Нематериальные активы стоимостью менее 40 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

(Основание: пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, доля в уставные (складочные) капиталы других организаций.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

(Основание: п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01)

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка иных запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках, производится по средней себестоимости.

(Основание: п. п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(Основание: п. 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Погашение стоимости спецодежды, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

(Основание абз. 3, 7 п. 24, п. 26 Методических указаний от 26.12.2002 г № 135 н).

Выполненные работы, оказываемые услуги оцениваются по фактической себестоимости без использования счета 40.

(Основание п.203, 204, 205 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально производственных запасов от 28.12.2001 № 119н)

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке, установленными договорами.

При выбытии и продаже товары оцениваются по методу себестоимости единицы товаров

(Основание: п. п. 16, 19 ПБУ 5/01, п. 76 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

(Основание: п. 5 ПБУ 23/2011)

Общество включает в состав своей годовой бухгалтерской отчетности Отчет о движении денежных средств, приводит в нем только наиболее важную информацию, которая необходима для оценки финансового положения и финансовых результатов ее деятельности (пп. "б" п. 6 Приказа N 66н). Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Добавочный капитал не формируется

В соответствии с Уставом формируется резервный капитал.

Распределение направления использования прибыли производится в соответствии с Уставом.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

По задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченных соответствующими гарантиями формируется резерв сомнительных долгов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выбора нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности Общества.

Показатель в отчетности считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

"Информация по сегментам" не обязательно к применению.

В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) в пояснительной записке.

(Основание (п. 27 ПБУ 4/99, п. 1 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) п. 4 ст. 93 Федерального закона N 208-ФЗ)

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. При этом детализацию показателей по статьям отчетов организации определяют самостоятельно

(Основание п. 3 Приказа N 66н от 02.07.2010).

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,

(Основание п. 6 ПБУ 4/99, п. п. 25, 37 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

Если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности, Общество раскрывает такую неопределенность и описывает с чем она связана.

(Основание п. 20 ПБУ 1/2008).

3. Основные показатели деятельности, раскрываемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности 2021 года

3.1. Информация по сегментам

При составлении отчетности Информация по сегментам не раскрывается, не имеет место.

3.2 Выручка (доходы) от реализации, прочие доходы

Выручка, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, составила 123 945 по данным бухгалтерского учета и для налогового учета 132 278 826 руб строка 010 НД по прибыли., выборка по услугам ниже:

Таблица № 2

Номенклатура			сумма
Обслуживание телефонии	БУ		330 634,00
	НУ	без НДС	275528,33
Основная номенклатурная группа	БУ		43 035 172,44
	НУ	без НДС	35 862 642,39
СМР	БУ		99 932 316,96
	НУ	без НДС	83 276 930,84
Проектные работы	БУ		5 436 469,94
	НУ	без НДС	4 530 391,63
Итого	БУ		148 734 593,34
	НУ	без НДС	123 945 493,19

Прочие доходы по данным бухгалтерского и для налогового учета Общества за отчетный период приведены ниже:

Таблица №3

Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	107 686,25
	НУ	107 686,25
Проценты по депозиту	БУ	0,44
	НУ	
доходы от продажи ОС	БУ	10 000 000,00
	НУ	8 333 333,33
ИТОГО	БУ	10 107 686,69
	НУ	8 441 020,02

3.3 Расходы, связанные с реализацией, прочие расходы

За 2021 год расходы по обычным видам деятельности, относящиеся к выполненным работам в проверяемом периоде составили 111 705 971,31 руб., транспортные расходы 2 205 670,28 руб., отраженные по строкам 2120 и 2210 отчета о финансовых результатах Общества за 2021 год, Выборочные данные по статьям затрат для бухгалтерского и налогового учета приведены ниже.

Таблица № 4

Номенклатурные группы	Показатели	Сумма затрат
Аренда	БУ	1 685 895,33
	НУ	1 685 895,33
	БУ-НУ	
Аудиторские услуги	БУ	50 000,00
	НУ	50 000,00
	БУ-НУ	
Билеты	БУ	314 960,40
	НУ	314 960,40
	БУ-НУ	
Генподряд	БУ	139 928,11
	НУ	139 928,11
	БУ-НУ	
ГСМ	БУ	825 491,94
	НУ	825 491,94
	БУ-НУ	
Заработная плата	БУ	31 717 319,46
	НУ	31 717 319,46
	БУ-НУ	
Земельный налог	БУ	1 070,00
	НУ	1 070,00
	БУ-НУ	
Информационные услуги	БУ	1 425 968,65
	НУ	1 425 968,65
	БУ-НУ	
Канц.товары	БУ	89 928,49
	НУ	89 928,49
	БУ-НУ	
Командировочные расходы	БУ	680 701,75
	НУ	680 701,75
	БУ-НУ	
Медкомиссия	БУ	331 205,00
	НУ	331 205,00
	БУ-НУ	
Обновление программ ПК	БУ	40 700,00
	НУ	40 700,00
	БУ-НУ	
Обучение и переподготовка кадров	БУ	222 500,00
	НУ	222 500,00
	БУ-НУ	
Основная номенклатурная группа	БУ	27 831 163,79
	НУ	27 831 163,79
	БУ-НУ	
Основные средства	БУ	685 965,89
	НУ	573 785,49
	БУ-НУ	112 180,40
Охрана помещения	БУ	108 000,00
	НУ	108 000,00

	БУ-НУ	
Передача в эксплуатацию	БУ	297 321,63
	НУ	297 321,63
	БУ-НУ	
Прочее	БУ	346 435,59
	НУ	346 435,59
	БУ-НУ	
Ремонт авто	БУ	406 318,29
	НУ	406 318,29
	БУ-НУ	
Ремонт ОС	БУ	1 207 845,47
	НУ	1 207 845,47
	БУ-НУ	
Ремонт офиса	БУ	1 113,00
	НУ	1 113,00
	БУ-НУ	
СМР	БУ	32 711 048,40
	НУ	32 711 048,40
	БУ-НУ	
Списание инвентаря(10.09)	БУ	382 555,02
	НУ	382 555,02
	БУ-НУ	
Списание материалов	БУ	150 331,86
	НУ	150 331,86
	БУ-НУ	
Списание спец.одежды и спец.оснастки	БУ	706 144,74
	НУ	462 790,70
	БУ-НУ	243 354,04
Стоянка авто	БУ	46 950,00
	НУ	46 950,00
	БУ-НУ	
Страхование	БУ	45 176,05
	НУ	45 176,05
	БУ-НУ	
Субподряд	БУ	7 691 649,61
	НУ	7 691 649,61
	БУ-НУ	
Тех.литература	БУ	22 608,00
	НУ	22 608,00
	БУ-НУ	
Транспортный налог	БУ	20 132,00
	НУ	20 132,00
	БУ-НУ	
Услуги связи	БУ	1 037 477,95
	НУ	1 037 477,95
	БУ-НУ	
Электроэнергия	БУ	458 554,89
	НУ	458 554,89
	БУ-НУ	
Юридические услуги	БУ	23 510,00
	НУ	23 510,00
	БУ-НУ	
Итого	БУ	111 705 971,31
	НУ	111 350 436,87
	БУ-НУ	355 534,44

Прочие расходы по данным бухгалтерского учета Общества за отчетный период составили - 16 086 935,68 руб., проценты по кредитам 1 524 057,01 руб., что соответствует показателям строк 2330 и 2350 отчета о финансовых результатах

Выборка по элементам затрат для бухгалтерского и налогового учета приводится:

Таблица № 5

Счет 91,02	Показатели	Сумма расходов за период
Прочие доходы и расходы	БУ	25 238,00
	НУ	25 238,00
	БУ-НУ	
Госпошлина	БУ	99 976,00
	НУ	99 976,00
	БУ-НУ	
Налог на имущество	БУ	22 872,15
	НУ	
	БУ-НУ	22 872,15
Не принимаемые к налоговому учету	БУ	1 524 057,01
	НУ	1 524 057,01
	БУ-НУ	
Проценты по кредитам	БУ	15 440 497,43
	НУ	14 293 277,27
	БУ-НУ	1 147 220,16
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	24 136,86
	НУ	24 136,86
	БУ-НУ	
Прочие расходы	БУ	52 300,00
	НУ	52 300,00
	БУ-НУ	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	274 725,29
	НУ	274 725,29
	БУ-НУ	
Расходы на услуги банков	БУ	119 628,46
	НУ	
	БУ-НУ	119 628,46
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	БУ	44 919,00
	НУ	44 919,00
	БУ-НУ	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	БУ	17 628 350,20
	НУ	16 338 629,43
	БУ-НУ	1 289 720,77
Итого	БУ	17 628 350,20
	НУ	16 338 629,43
	БУ-НУ	1 289 720,77

3.4 Информация о наличии и движении нематериальных активов

За 2021 г приведена в приложении: Пояснении №1 к Бухгалтерскому балансу «НМА и НИОКР» в тыс. руб.:

3.5 Информация о наличии и движении основных средств

в 2021 г приведена в приложении: Пояснении №2 к Бухгалтерскому балансу «Основные средства» в тыс. руб.:

На балансе ЗАО «Б Графф Электро» числятся объекты недвижимости, в том числе:

- нежилые помещения на 2 этаже по адресу: г. Омск пр К. Маркса 18, кадастровый номер 55:36:090201:4570
- кадастровый номер 55: 36:090201:4572 на праве собственности.

По договору купли-продажи недвижимости от 09.01.2021г.

земельный участок, кадастровый номер 55:36:120305:3688 и

- нежилые помещения: кадастровый номер 55:36:120305:4992
- нежилые помещения: кадастровый номер 55:36:120305:4991

расположенные по адресу г. Омск, ул 5-я Кордная, д 1 были проданы гражданину РФ Быкову Андрею Владимировичу, 04.08.1970 г.р., . Земельный участок продан с прибылью 259 575,00 руб., нежилые помещения с убытком 5 100 020,00 руб. ,что отражено в Приложении 3 к Листу 02 Декларации на прибыль за 2021г.

Также ЗАО «Б Графф Электро» располагает недвижимостью на правах аренды:

- по договору аренды нежилых помещений (офис) с арендодателем ООО «Русан» по адресу г. Омск ул Щербанева д 25 5 этаж офис 502
- по договору аренды нежилого помещения с ИП Рябиным В.И под Склад по адресу г. Омск пр.К.Маркса 18.
- по договору обслуживания с ООО СтройИнтерСервис вагон-бытовка.

3.6 Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2021 г не приобретались

3.7 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в виде материалов приведена в приложении: Пояснении №4 к Бухгалтерскому балансу «Запасы» в тыс. руб.:

3.8 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в приложении: Пояснения № 5. к Бухгалтерскому балансу «Дебиторская и кредиторская задолженность» в тыс. руб.:

3.9 Денежные средства

Общество не осуществляло размещение денежных средств в 2021 г на депозитных счетах, сальдо на 31.12.21 г.отсутствует.

Остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода нет.

3.10 Кредиторская задолженность

Выборка кредиторской задолженности по видам и счетам учета приведена в приложении: Пояснения № 5. к Бухгалтерскому балансу «Дебиторская и кредиторская задолженность» в тыс. руб.

3.11 Кредиты банков и заемные средства

В течении 2021 года действующие кредитные договора:

- Кредитный договор № 1-0160-21-009 от 31.03.2021г с ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" о предоставлении кредитной линии с лимитом единовременной задолженности 15 000 000 руб. на период до 31.03.2023 г. процентная ставка устанавливается по каждому траншу, в обеспечении исполнение следующих обязательств:

Залогодатель ООО"Русан" по договору об ипотеке № 1-0160-21-009/04, в залоге

-нежилое помещения, номер на поэтажном плане 20П(2-4,6-12,27-31), общей площадью 247,м2, находящееся на 5 этаже административного здания расположенного по адресу г. Омск, ул. Щербанева 25, кадастровый номер 55:36:000000:110576, залоговая стоимость 11 238 500-00 руб

-нежилое помещения, номер на поэтажном плане 19П, общей площадью 82,6 м2, находящееся на 1 этаже административного здания расположенного по адресу г. Омск, ул. Щербанева 25, кадастровый номер 55:36:000000:110578, залоговая стоимость 4 956 000-00 руб,

принадлежащее ООО"Русан" на праве собственности

Залогодатель Яковин Владимир Анатольевич по договору об ипотеке № 1-0160-21-009/05, в залоге

-нежилое помещения, номер на поэтажном плане 24,25, общей площадью 37 м2, находящееся на 2 этаже заводского корпуса 22, литера Е, расположенного по адресу г. Омск, пр-кт К.Маркса 18, кадастровый номер 55:36:000000:65418, залоговая стоимость 1 322 750,00 руб,

принадлежащие Яковину Владимиру Анатольевичу на праве собственности.

-Кредитный договор № 1-0160-20-015 от 29.09.2020 г с ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" о предоставлении кредитной линии с лимитом единовременной задолженности 5 000 000 руб. на период до 10.07.2021 г. процентная ставка устанавливается по каждому траншу, в обеспечении исполнение следующих обязательств:

Залогодатель ООО"Русан" по договору об ипотеке № 1-0160-20-015/04 от 29.09.2020 г., в залоге

-нежилое помещения, номер на поэтажном плане 62П, общей площадью 52,3 м2, находящееся на 7 этаже административного здания расположенного по адресу г. Омск, ул. Щербанева 35, кадастровый номер 55:36:040117:4668, залоговая стоимость 650 000-00 руб,

-нежилое помещения, номер на поэтажном плане 63П, общей площадью 226,3 м2, находящееся на 7 этаже административного здания расположенного по адресу г. Омск, ул. Щербанева 35, кадастровый номер 55:36:040117:4665, залоговая стоимость 10 296 650-00 руб., принадлежащее ООО "Русан" на праве собственности.

3.12 Налогообложение

ЗАО «Б-Графф Электро» в соответствии с НК РФ является плательщиком налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, налога на добавленную стоимость и земельного налога.

В 2021г исчислены к уплате в бюджет:

налог на прибыль – 1 518 тыс. руб.,

налог на добавленную стоимость – 13 263 тыс. руб.,

налог на имущество – 60 тыс. руб.,

налог с владельцев транспортных средств – 20 тыс. руб.

земельный налог - 1 тыс руб

В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль показан в размере 1 518 тыс. руб,

3.13 Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

Общество не является ни одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Общество не формировало оценочные обязательства по гарантийному обслуживанию и ремонту, оплате отпусков и вознаграждений за выслугу лет, другие обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 в виду отсутствия оснований для их начисления, величина которых не существенна.

3.14 Информация о операциях со связанными сторонами, проведение крупных сделок

Состав аффилированных лиц представлен :

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным (конечные бенефициары)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	Вечера Сергей Викторович	г. Омск	акционер Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	50,442478
2	Яковин Владимир Анатольевич	г. Омск	акционер	49,557523

Совершаемыми операциями с аффилированными лицами, перечисленными выше в 2021 году являлись:

- в основе договоров получения кредитов и займов от обслуживающих банков по кредитным договорам с ПАО «Росбанк», значатся договора поручительства с поручителями Яковиным В.А, Вечера С.В, Рябининым В.И, ООО «Русан». Договора поручительства являющейся крупной сделкой и с заинтересованностью, по которым поручители несут солидарную ответственность с ЗАО «Б-Графф Электро» по кредитным договорам.

Общество является взаимозависимым от ООО Русан по признаку косвенного участия учредителей в уставном капитале.

В ООО РУСАН общими участниками являются:

Рябинин В.И – 30% доли в УК

Вечера С.В – 30% доли в УК

Яковин В.А- 30% доли в УК

Рябинина И.Н. – 10% доли в УК

Руководитель- Генеральный директор Рябинин Владимир Иванович

Совершенными операциями в 2021 г. являлись:

- выданные займы связанной стороной (ООО Русан) отражаемые на балансовом счет 66.03, остаток кредиторской задолженности составляет на 31.12.2021 г 12 316 761 руб,

- ООО Русан предоставлял по договору аренды нежилые помещения 170 м кв по адресу г. Омск ул. Щербанева д 25 офис 502

- Рябинин В.И по договору аренды нежилого помещения под склад по адресу г. Омск пр.К.Маркса 18, с общей площадью 456,1 м кв состоящих из помещений по перечню договора с определенными сроками 11 месяцев ежегодно..

При проведении операций со связанными сторонами применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ.

3.15 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

3.16 Информация по непрерывности деятельности

В текущем 2022 году прекращение деятельности, реорганизации.

Стоимость чистых активов общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном приказом Минфина РФ № от 28 августа 2014 г. N 84н «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов».

Чистые активы Общества составили:

на 31.12.2019 – 64 065 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 51 404 тыс. руб.

на 31.12.2021 – 49 322 тыс. руб.

Уставный капитал Общества равен 10 тыс. руб.

Общество имеет возможность в дальнейшем получать прибыль от основной деятельности и непрерывно продолжать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.17 Существенная информация об экологической деятельности

Приобретения (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью в течение отчетного года не производилось. Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий, повышающих экологическую безопасность не производилось.

3.18 Риски хозяйственной деятельности

Риски, связанные с деятельностью общества.

Основным видом деятельности общества является выполнение электромонтажных работ, выполнение проектных работ. В связи с этим уменьшение прибыли от основного вида деятельности не предвидится.

Отраслевые риски.

К отраслевым факторам риска, которым могут возникнуть

- появление конкурентов, предоставляющих аналогичный спектр услуг;

- возможность падения спроса на предоставляемые услуги, обусловленное экономической ситуацией в стране;

- повышение цен на продукцию естественных монополий;

В связи с тем, что деятельность любого предприятия в той или иной степени зависит от общеэкономической ситуации, то для общества существуют также макроэкономические риски – это риски, связанные с несовершенством системы налогообложения, инфляции, изменении банковских процентов, налоговых ставок, ограничения на ведение деятельности в период пандемии, связанной с короновирусной инфекцией.

На дату составления отчета общий уровень рисков деятельности ЗАО "Б-Графф Электро» находится в пределах обычного для данной сферы бизнеса.

К правовым рискам стоит отнести неблагоприятные последствия для Общества при изменении рыночной конъюнктуры: цен, ценовых индексов на товары, работы, услуги, курсы иностранных валют, возможность изменения налогового и административного законодательства в сторону повышения ставок, что может повлечь сокращение размера прибыли, направляемой на развитие общества.

Финансовые риски общества обусловлены изменением уровня следующих экономических показателей:

- уровень инфляции;

- изменение налоговых ставок;

- изменение платы за землю и тарифов на энергоносители, водоснабжение (это повлечет увеличение затрат и, как следствие, увеличение размера оказываемых услуг (работ), что может привести к снижению прибыли).

3.20 Иная информация

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в 2021 г отсутствуют.
Расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в 2021 г отсутствуют.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет.
Распределение и использование прибыли предыдущих периодов: выплата дивидендов учредителям по итогам 2020 г., по решению годового собрания учредителей от 08.02.2021г.

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Директор _____  _____ Вечера С.В

Главный бухгалтер _____  _____ Сафонова И.И.

Дата «28» марта 2022 г