

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обеспе- нения	переоценка				
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹		()		()						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()								
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()								
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()								
		за 20 ____ г. ¹		()		()								
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()								
и т.д.														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()
	5150	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	2313	(2221)		(7)	7	()			2306	(2214)
	5210	за 20 20 г. ²	2316	(2188)		(3)	3	(35)			2313	(2221)
в том числе:	5201	за 20 21 г. ¹	1731	(1731)		()		()			1731	(1731)
	5211	за 20 20 г. ²	1731	(1731)		()		()			1731	(1731)
Здания и сооружения	5202	за 20 21 г. ¹	290	(199)		(7)	7	()			283	(192)
	5212	за 20 20 г. ²	292	(166)		(2)	2	(35)			290	(199)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г. ¹	125	(125)		()		()			125	(125)
	5213	за 20 20 г. ²	126	(126)		(1)	1	()			125	(125)
Транспортные средства	5204	за 20 21 г. ¹	96	(95)		()		()			96	(95)
	5214	за 20 20 г. ²	96	(95)		()		()			96	(95)
Прииспособления и мебель	5205	за 20 21 г. ¹	71	(71)		()		()			71	(71)
	5215	за 20 20 г. ²	71	(71)		()		()			71	(71)
Прочее								()				()
								()				()
Итого								()				()
								()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 20 г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20 21 г. ¹		()		()		()				()

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5250	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹				()					
	5315	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 ____ г. ¹				()					
	5310	за 20 ____ г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	272	()	298	(254)			x	316	()
	5420	за 20 20 г. ²	172	()	284	(184)			x	272	()
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 20 21 г. ¹	272	()	298	(254)				316	()
	5421	за 20 20 г. ²	172	()	284	(184)				272	()
		за 20 ____ г. ¹		()		()					()
(группа, вид)		за 20 ____ г. ²		()		()					()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступление	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹		()			()	()		()
	5521	за 20 20 г. ²		()			()	()		()
		за 20 21 г. ¹		()			()	()		()
		за 20 20 г. ²		()			()	()		()
		за 20 г. ¹		()			()	()		()
(вид)		за 20 г. ²		()			()	()		()
и т.д.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	500	()	3458		(3400)	(94)		464 ()
	5530	за 20 20 г. ²	501	()	3251		(3211)	(40)		500 ()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. ¹	96	()	2536		(2453)	()		179 ()
	5531	за 20 20 г. ²	117	()	2512		(2493)	(40)		96 ()
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	265	()	588		(726)	(94)		33 ()
	5532	за 20 20 г. ²	211	()	598		(543)	()		265 ()
Прочая	5513	за 20 21 г. ¹	139	()	334		(221)	()		252 ()
	5533	за 20 20 г. ²	173	()	141		(175)	()		139 ()
и т.д.										
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	500	()	3458		(3400)	(94)		464 ()
	5520	за 20 20 г. ²	501	()	3251		(3211)	(40)		500 ()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴				На 31 декабря 20__ г. ²				На 31 декабря 20__ г. ⁵			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540												
в том числе:													
(вид)													
и т.д.													

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
	5560	за 20 21 ____ г. ¹	655	4613		(4586)	()		682
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 20 ____ г. ²	1210	4223		(4778)	()		655
	5561	за 20 21 ____ г. ¹	39	1200		(1212)	()		27
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 ____ г. ²	19	956		(936)	()		39
	5561	за 20 21 ____ г. ¹	476	2034		(2035)	()		475
авансы полученные	5581	за 20 20 ____ г. ²	953	1864		(2341)	()		476
	5563	за 20 21 ____ г. ¹	131	815		(804)	()		142

расчеты по налогам	5583	за 20 20 г. ²	191			(972)	()		131
	5564	за 20 21 г. ¹	9			(535)	()		38
прочая	5584	за 20 20 г. ²	47			(529)	()		9
и т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	655			(4586)	()		682
	5570	за 20 20 г. ²	1210			(4778)	()		655

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вуд)				
(вуд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21__ г. ¹	3а 20 20__ г. ²
Материальные затраты	5610	592	1214
Расходы на оплату труда	5620	563	492
Отчисления на социальные нужды	5630	174	148
Амортизация	5640		35
Прочие затраты	5650	589	102
Итого по элементам	5660	1918	1991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			() ()	() ()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				() ()	() ()	
(вид оценочного обязательства)				() ()	() ()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()
	20 ____ г. ²		()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Директор *М.Н. Савицкий*

14.03.2022

ПОЯСНЕНИЯ
(текстовые)
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.
и отчёту о финансовых результатах за 2021 г.
Акционерное общество "ПМК № 40"
ОГРН 1149102094096
за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

1. Общие сведения

Наименование:

Юридический и фактический адрес: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПЕРЕДВИЖНАЯ МЕХАНИЗИРОВАННАЯ КОЛОННА №40»

Дата государственной регистрации: 28.06.1996г

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации ЧАО «ПМК № 40» проведена перерегистрация Общества с внесением сведений в ЕГРЮЛ 26.11.2014г

ОГРН: 1149102094096

ИНН: 9109004426

КПП: 910901001

Внесены сведения о юридическом лице в ЕГРЮЛ

Постановка на учёт в налоговом органе по месту нахождения: 26.11.2014

Номер свидетельства:

Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 8 человек.

Органы управления Общества:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров (Наблюдательный совет);
- Единоличный исполнительный орган.

Акционеры общества: 62 физ. лица

Состав Совета директоров (Наблюдательный совет) Общества в 2021 г.:

Селевко Елена Александровна

Соболенко Елена Николаевна

Савичев Виталий Игоревич

Соболенко Иван Иванович

Раков Владимир Дмитриевич

Конечный бенефициар: Савичев Виталий Игоревич

Единоличный исполнительный орган Общества в 2021 г.: Директор Савичев Игорь Николаевич

Действующие лицензии: отсутствуют

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют

Дополнительные сведения:

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 331 800 (триста тридцать одна тысяча восемьсот); количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично - 0; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ – 0.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из Российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности (ФЗ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ).

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Функциональной валютой и валютой представления являются рубли.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Краткое положение существенных элементов учетной политики.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом директора 11.01.2021 г.

В течение 2021 года изменений и дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносилось.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008) в отчетном периоде не заключались.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в проверяемом периоде отсутствуют.

В отчетном периоде заемные средства организация не привлекала (ПБУ 15/2008).

Решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02). Сомнения в способности непрерывно продолжать свою деятельность в связи с событиями или условиями, которые оказывают существенное влияние отсутствуют. Прекращения деятельности не планируются.

Общество не осуществляло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

В отчетном периоде Общество не осуществляла финансовые вложения (ПБУ 19/02).

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется согласно ПБУ 18/02 не ведется, так как организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).

В 2021 году Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

Изменения оценочных значений (ПБУ 21/2008 - п. 6), повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период и за будущие периоды отсутствуют.

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

4. Основные показатели деятельности

4.1. Выручка по основному виду деятельности

Аренда/управление собственным, арендованным недвижимым имуществом – **1 017 тыс. руб.**

Строительство жилых и нежилых зданий составила – **1 080 тыс. руб.**

Прочие доходы - 25 тыс. руб.,

В т.ч. 16 тыс руб. Доход от реализации основных фондов

9 тыс руб Доход от списания кредиторской задолженности

4.2. Себестоимость продаж составила – 1 042 тыс. руб.

Управленческие расходы - 876 тыс. руб.:

Расшифровка расходов приведена в таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	592	1214
Расходы на оплату труда	5620	563	492
Отчисления на социальные нужды	5630	174	148
Амортизация	5640		35
Прочие затраты	5650	589	102
Итого по элементам	5660	1918	1991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

Прочие расходы – 173 тыс. руб., в т.ч.

38 тыс руб. – услуги банка

94 тыс руб. – услуги по содержанию АО

41 тыс руб. – списание дебиторской задолженности

4.3. Текущий налог на прибыль – 33 тыс. руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года.

5.1. Строка 1150 «Основные средства» - 92 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2021 году переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производилась.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 27.12.2019) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации – отсутствуют.

5.2. Строка 1210 «Запасы» - 316 тыс. руб.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конце отчетного периода и движение запасов за отчетный период по видам (группам), представлена в Таблице 4.1. табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов – отсутствуют.

5.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» – 464 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении дебиторской задолженности. Данная дебиторская задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

5.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 189 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Денежные средства в рублях в банке - 189 тыс. руб.

Денежные средства в рублях в кассе – 0 тыс. руб.

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

5.5. Строка 1310 «Уставный капитал» - 262 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 331 800 штук номинальной стоимостью 0,79 руб. каждая. Все акции размещены в бездокументарной форме.

5.6. Строка 1350 «Добавочный капитал» - 732 тыс. руб.

В составе добавочного капитала отражен прирост стоимости основных средств в результате переоценке, проведенной по законодательству Украины до даты внесения сведений об АО «ПМК № 40» в ЕГРЮЛ.

5.7. Строка 1360 «Резервный капитал» – 223 тыс. руб.

Резервный капитал сформирован до 2014 г. по законодательству Украины до даты внесения сведений об АО «ПМК № 40» в ЕГРЮЛ.

5.8. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» – 682 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

6. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года.

В 2021 г. Обществом получен убыток. Базовый убыток на акцию в 2021 г. составил 0,006 руб. на акцию.

7. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «ПМК № 40»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – местонахождение	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо является связанным
Преобладающие (участвующие) лица (общества)		
Савичев Виталий Игоревич	-	конечный бенефициар
Савичев Игорь Николаевич	-	Директор

9. Применимость допущения непрерывности деятельности

10. Прочие факты хозяйственной жизни

Руководство предприняло все меры для недопущения приостановления работы, в т.ч. содействие в вакцинации персонала.

Директор

39

