

## 1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «ВЭЛДАН»

Юридический адрес: 127273 г. Москва Сигнальный проезд, 19

Фактический (почтовый) адрес: 127273 г. Москва Сигнальный проезд, 19

Дата государственной регистрации: 27 декабря 1994 г. (Филиал № 7 МРП)

Дата внесения в единый гос.реестр юр. лиц. и рег.№: 27 Августа 2002г.

ОГРН 1027739115920

Уставный капитал предприятия составляет 17 558 рублей. Он состоит из 17 558 шт., приобретенных акционерами (размещенных) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб./шт.

Выплата дивидендов распределяется среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций.

Ведение и хранение реестра акционеров осуществляется Обществом с ограниченной ответственностью «Московский фондовый центр» (специализированный регистратор, действующий на основании лицензии ФСФР России № 10-000-1-00251 от 16.08.2002 г.).

Согласно Выписке из реестра акционеров АО «Вэлдан», предоставленной регистратором ООО «Московский Фондовый центр» на 25.03.2021 года, список лиц, имеющих право на участие в общем собрании содержит 45 акционеров (в том числе 1 юридическое лицо – ООО «БИОТЭК» ОГРН №1027739296463), являющихся таковыми на 25.03.2021 г., с общим числом акций 17.558.

Согласно Протоколу Общего собрания акционеров АО «Вэлдан» № б/н от 19 апреля 2021 г. вопрос №3, было принято решение оставить прибыль в распоряжении Генерального директора и Совета директоров Общества для развития предприятия и финансирования текущей деятельности. Дивиденды по размещенным обыкновенным акциям Общества по результатам 2020 года не выплачивать.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Шайкевич Г.Л. с начала отчетного года по настоящее время.

Средняя численность: 42 человека.

Обособленное подразделение, расположенное по адресу: г.Москва, поселение Михайлово-Ярцевское, вблизи пос. Секерино, снято с учета 30.07.2021г.

Снятие с учета обособленного подразделения связано с продажей имущественного комплекса, в т.ч. земельного участка, находящихся в данном подразделении. Договор купли-продажи недвижимого имущества не является для Общества крупной сделкой и не требует ее одобрения в порядке статьи 79 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «об акционерных обществах».

Общество подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

На проведение аудиторских проверок заключен договор с аудитором:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-бухгалтерская компания «СОПРОВОЖДЕНИЕ», член саморегулируемой организации аудиторов «Саморегулируемая организация аудиторов «АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»; ОРНЗ 10506011984.

Аудиторские заключения о соответствии порядка ведения бухгалтерского и налогового учета законодательству РФ и достоверности бухгалтерской отчетности организации во всех существенных аспектах ежегодно доводятся до сведения акционеров АО «Вэлдан» на общем собрании.

Дивиденды акционерам выплачиваются только по итогам календарного года. Чистая прибыль, направленная по решению общего собрания учредителей на выплату дивидендов, будет определена после проведения и утверждения общего собрания акционеров по итогам 2021 года.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010г. №143н.

Существенные события после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, подлежащие раскрытию в пояснениях, а также события, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

События после отчетной даты, связанные с обострением внешнеполитической ситуации в феврале-марте 2022 г. общество рассматривает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Обеспечения, выданные и полученные в течение предшествующего отчетному и отчетного периода, а также на отчетную дату, - отсутствуют.

При осуществлении процедур оценки влияния COVID-19 на деятельность организации установлено, что в 2021 г. и после отчетной даты не имели место приостановка операционной деятельности, нарушений условий договоров, и иные отрицательные факторы, оказывающие негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события за 2021 год и после отчетной даты не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

2.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основе Классификации основных средств по постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.4. В группе основных средств «Здания» определена следующая классификация однородных групп: Административные здания; Производственные здания; Складские помещения; Здания проходной; Непроизводственные здания. Переоценка однородной группы основных средств «Административные здания» проводится с периодичностью один раз в 10 лет. В случае существенного увеличения в указанный период времени рыночных цен на соответствующий объект, переоценка проводится в иные сроки. Решение об изменении установленного срока проведения переоценки принимается на основании анализа изменений стоимости основных средств, проводимого финансово-экономическими службами организации. Уровень существенности для отражения в бухгалтерском учете результатов переоценки установлен в размере 5% от балансовой стоимости активов на дату переоценки. По прочим группам основных средств переоценка не проводится.

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 (Запасы) применяются перспективно.

2.6. Малоценные объекты сроком службы более 1 года и стоимостью не более 40 тыс. руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.7. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка в бухгалтерском учете производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 г.); период расчета – месяц.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект (п. 6 ФСБУ 5/2019).

2.8. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.9. Материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском балансе, не требуют обесценения, в связи с тем, что признаков превышения текущей стоимости запасов над их чистой стоимостью продаж не установлено.

2.10. Во исполнение ст.19 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» в качестве документа, регламентирующего порядок организации и осуществления внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни утверждено: положение о службе внутреннего контроля Приказом №07 от 13.01.2014г.

2.11. В Обществе установлено: существенным нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности понимается искажение любой статьи формы бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

2.12. Резерв по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв начисляется только в тех случаях, когда существует высокая вероятность полной или частичной неоплаты задолженности.

Принцип осмотрительности не позволяет формировать резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые по мнению Общества будут погашены.

2.13. Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете ежемесячно. Процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов. Ежемесячный процент отчислений, установленный на 2021 г. - 7,67 %. Сведения о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года предоставляются по данным кадрового учета. По состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. аналогично правилам, установленным ст. 324.1. НК РФ. Остаток оценочного обязательства на 31.12.2021 г. – 3.242 тыс. руб. подтвержден данными инвентаризации.

2.14. При применении обществом положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.20002 г. № 114 н. учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки).

По данным бухгалтерского учета финансовый результат (убыток) до налогообложения – минус 3.311 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Условный доход по налогу на прибыль - 662 тыс. руб. Расходы, не принимаемые для целей налогообложения («постоянные разницы») – 11.438 тыс. руб., (в том числе, разница в амортизации переоцененного имущества – 2.611 тыс. руб.) постоянный налоговый расход - 2.288 тыс. руб.

#### Налогооблагаемые временные разницы за 2021 г:

- Стоимость списания инвентаря и спецодежды за период с января по декабрь 2021 г. в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом на сумму 75 тыс. руб. (плюс к налоговой базе);

- Стоимость амортизации основных средств (без учета разниц в связи с переоценкой) за январь-декабрь 2021 г. в бухгалтерском учете больше чем в налоговом учете на 54 тыс. руб. (плюс к налоговой базе);

- Стоимость приобретения имущества менее 100 тыс. руб. за ед., списываемого в налоговом учете одновременно, а в бухгалтерском учете амортизируемого - 62 тыс. руб. (минус от налоговой базы)

Итого, сумма закрытия налогооблагаемых временных разниц «свернуто»

- плюс 67 тыс. руб.; соответственно сумма закрытия отложенного налогового обязательства плюс 13 тыс. руб.

#### Вычитаемые временные разницы за 2021 г.

Сумма восстановления резерва по сомнительным долгам (не принятого в доходы для целей налогообложения) – минус 244 тыс. руб. руб.;

Расходы будущих периодов в бухгалтерском учете меньше чем в налоговом на 8 тыс. руб. (минус);

Итого сумма вычитаемых временных разниц («свернуто») – минус 252 тыс. руб., соответствующая сумма закрытия отложенного налогового актива - минус 50 тыс. руб.

Показатель Отчета о финансовых результатах «отложенный налог на прибыль» код стр. 2412 - минус 37 тыс. руб. (плюс 13 тыс. руб. минус 50 тыс. руб. = минус 37 тыс. руб.) - соответствует суммарной величине изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

Сумма налога на прибыль за январь-декабрь 2021 г. по данным Налоговой декларации по налогу на прибыль - 1.588 тыс. руб. что соответствует данным Отчета о финансовых результатах (код строки 2411 - Текущий налог на прибыль – 1.588 тыс. руб.)

### 3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.

#### 3.1. Расшифровка основных видов деятельности предприятия за отчетный год.

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.) с учетом НДС	Целевые поступления и финансирование (включая бюджетное финансирование, гранты и т.п.) (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений, соответствующих коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности в общей сумме доходов и поступлений (%) Численность работающих <sup>2</sup>
1	2	3	4	5
68.20.2	Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества	189 800,5	-	97,6%
45.20; 49.4	Технический ремонт и обслуживание автомобилей, услуги автотранспорта	633,5	-	0,33%
47.19	Прочая розничная торговля	3 984,17	-	2,07%
Итого:		195 519,7		

3.2. Сумма расходов будущих периодов предприятия по состоянию на 31 декабря 2021г. 252 тыс. руб. - неисключительные права на программное обеспечение и т.п.

### 4. ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год убыток отчетного периода – минус 4.946 тыс. руб. (стр. 2400 2500 Отчета о финансовых результатах).

Кроме того, по состоянию на 31.12.2021г. финансовый результат увеличен на неустраиваемые дивиденды (в связи с истечением срока исковой давности) на сумму 35 тыс. руб.

Итого с учетом увеличения финансового результата отчетного периода на сумму неустраиваемых дивидендов, финансовый результат за 2021 г. - минус 4.911 тыс. руб. (стр. 3311 Отчета об изменениях капитала).

### 5. ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Показатель кредиторской задолженности по полученным авансам (стр. 15202 баланса) отражен за минусом начисленного НДС с авансов. В активе баланса НДС отражен в составе показателя стр. 12604 актива баланса «прочие оборотные активы».

## 6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка стр. «Прочие расходы» за 2021 год – 4 128 тыс. руб., в том числе:

	2021г.
Услуги реестродержателя	211,8
Возмещение ущерба	252,7
Нотариальные услуги	18,6
Выплаты сотрудникам, не связанные с трудовой деятельностью	221
Платежи по договору лизинга	582,6
Госпошлины, прочие	268,4
Остаточная стоимость реализации и прочего выбытия основных средств	1.317
Правовая помощь	625
Штрафы, пени	39,4
Оценка недвижимости, экспертные заключения	591,5
<b>ИТОГО расходов</b>	<b>4 128</b>

Расшифровка стр. «Прочие расходы» за 2020 год – 1 551 тыс. руб., в том числе:

	2021г.
Услуги реестродержателя	244,9
Реализация металлолома	22
Выплаты сотрудникам, не связанные с трудовой деятельностью	155,2
Платежи по договору лизинга	570,3
Госпошлины, прочие	345
<b>ИТОГО расходов</b>	<b>1 551</b>

## 7. РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Сумма прочих поступлений (код стр. 4119) состоит из:

Оплата пеней за нарушение сроков оплаты по хоз. договорам в сумме 109 тыс. руб.;

Возмещение ущерба в сумме 253 тыс. руб.;

Итого прочие поступления составляют 488 тыс. руб.

Сумма прочих платежей (код стр.4129) состоит из:

Отрицательная разница сумм НДС с поступлений, НДС с оплаты поставщикам и НДС, уплаченного в бюджет - 1.567 тыс. руб.

Налога на имущество 6.176 тыс. руб.;

Транспортный налог 267 тыс. руб.;

Торговый сбор 218 тыс. руб.;

Оплаты аренды земли 10.765 тыс. руб.;

Платежей в ПФР и ФСС 6.894 тыс. руб.;

Платежей по налогу на землю по обособленному подразделению 737 тыс. руб.;

Лизинговые платежи 8.180 тыс. руб.;

Прочие	1.143 тыс. руб.
--------	-----------------

Итого прочие платежи составляют 35.947 тыс. руб.

Расшифровка сравнительных показателей Отчета о движении денежных средств - за 2020 год.

Сумма прочих поступлений (код стр. 4119) состоит из:  
Оплата пеней за нарушение сроков оплаты по хоз. договорам в сумме 379 тыс. руб.;

Итого прочие поступления составляют	379 тыс. руб.
-------------------------------------	---------------

Сумма прочих платежей (код стр. 4129) состоит из:  
Отрицательная разница сумм НДС с поступлений, НДС с оплаты поставщикам и НДС, уплаченного в бюджет - 1.098 тыс. руб.

Налогов на имущество	9.064 тыс. руб.;
Оплаты аренды земли	5.394 тыс. руб.;
Платежей в ПФР и ФСС	8.336 тыс. руб.;
Платежей по налогу на землю по обособленному подразделению	888 тыс. руб.;
Лизинговые платежи	9.564 тыс. руб.;
Прочие	812 тыс. руб.
Итого прочие платежи составляют	35.156 тыс. руб.

8. РАСШИФРОВКА К ПОЯСНЕНИЮ №6 «ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО»

За 2021 г.

Материальные затраты на сумму 3 068 тыс. руб. включают в себя затраты на:

-Материалы	2 887 тыс. руб.;
-Амортизация спецодежды	181 тыс. руб.;

Прочие затраты на сумму 142 709 тыс. руб. включают в себя затраты на:

-Коммунальные услуги	20 836 тыс. руб.;
-Текущий ремонт	87 839 тыс. руб.;
-Горючее	274 тыс. руб.
-Товары	1 123 тыс. руб.;
-Аренда земли	6 787 тыс. руб.;
-Ремонт и обслуживание ОС	557 тыс. руб.;
-Расходы будущих периодов	183 тыс. руб.;
-Лизинговые платежи	8 564 тыс. руб.;
-Услуги ЧОП	7 457 тыс. руб.;
-Налог на землю, имущество и транспорт	5 887 тыс. руб.;
-Экоплатежи	977 тыс. руб.;
-Поиск и подготовка кадров	386 тыс. руб.;
-Медосмотры	362 тыс. руб.;
-Прочие расходы	1 477 тыс. руб.

Материальные затраты на сумму 2 198 тыс. руб. включают в себя затраты на:

- Материалы 2 035 тыс. руб.;
- Амортизация спецодежды 164 тыс. руб.;

Прочие затраты на сумму 104 738 тыс. руб. включают в себя затраты на:

- Коммунальные услуги 13 679 тыс. руб.;
- Текущий ремонт 48 198 тыс. руб.;
- Горючее 302 тыс. руб.;
- Товары 768 тыс. руб.;
- Аренда земли 6 787 тыс. руб.;
- Ремонт и обслуживание ОС 3 447 тыс. руб.;
- Расходы будущих периодов 197 тыс. руб.;
- Лизинговые платежи 8 034 тыс. руб.;
- Услуги ЧОП 8 382 тыс. руб.;
- Налог на землю, имущество и транспорт 10 061 тыс. руб.;
- Экоплатежи 3 655 тыс. руб.;
- Поиск и подготовка кадров 278 тыс. руб.;
- Медосмотры 111 тыс. руб.;
- Прочие расходы 839 тыс. руб.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о дивидендах приведена в п.п.1 настоящих пояснений.

В 2021 году арендатору ООО «Биотэк», являющемуся акционером АО «Вэлдан», были оказаны услуги по предоставлению помещений в аренду и сопутствующие услуги на сумму 9.134 тыс. руб. (без учета НДС). По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность по контрагенту - 1.299 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, входящему в состав Совета Директоров:

- оплата труда за отчетный период: 12 912 тыс. руб.
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды: 2 072 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, не входящему в состав Совета Директоров:

- оплата труда за отчетный период: 8 169 тыс. руб.
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды: 1 342 тыс. руб.

Размер заработной платы генерального директора определен трудовым контрактом.

## Конечные бенефициары (более 25%)

№	ФИО/наименование организации	ИНН	Удостоверяющий документ и адрес постоянного места жительства/данные государственной регистрации, юридический и почтовый адрес
1	Шайкевич Георгий Леонидович	773100874570	Дата рождения 13 июля 1957г. Гражданство Российская Федерация Паспорт гражданина РФ 45 08 433319 Выдан Паспортно-визовым отделением ОВД района Отрадное г. Москвы 01.06.2006, Адрес регистрации: 127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д.18, кв.222. Согласие на раскрытие персональных данных получено
2	Шайкевич Надежда Владимировна	773111399407	Дата рождения 08 апреля 1960г. Гражданство Российская Федерация Паспорт гражданина РФ 45 08 384212 Выдан Паспортно-визовым отделением ОВД района Отрадное г. Москвы 26.02.2006, Адрес регистрации: 127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д.18, кв.221 Согласие на раскрытие персональных данных получено
3	Шпигель Евгения Григорьевна	773114348263	Согласие на раскрытие персональных данных не получено

Генеральный директор

25 марта 2022 года



Шайкевич Г.Л.