

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «СТМУ» за 2021г.

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «СТМУ»

Сокращенное наименование: АО «СТМУ»

Адрес: 394028, город Воронеж, проезд Монтажный, дом 3

ОКПО 03902737

ОКТМО 20701000001

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество лицензий не имеет.

Организации не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Уставный капитал составляет 1253 руб.

Высший орган управления Общества - Собрание Акционеров

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор

По состоянию на 31.12.2021 в реестре акционеров Общества зарегистрировано 19 держателей акций, все они являются физическими лицами.

1.2. Основные принципы составления Бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В состав бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчет об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств и пояснения.

1.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что АО «СТМУ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По оценке руководства Общества Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые органами власти меры по предупреждению ее распространения, в том числе связанные с полным или частичным ограничением деятельности работы организаций и их сотрудников, не оказали и не окажут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты существенного влияния на экономические показатели деятельности Общества.

По оценке руководства Общества события, связанные с проведением с 24 февраля 2022 года РФ специальной военной операции на Украине, в том числе введенные

иностранными государствами, компаниями, учреждениями и иными лицами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы экономической деятельности и объем которых в 2022 году вероятно будет увеличен, принятые РФ ответные меры (санкции) и финансовые, экономические и иные меры реагирования на санкции, и их последствия, не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В отношении Общества, ее руководства и владельцев санкции не введены, деятельность Общества не зависит от внешних заимствований, курса валюты и иных сегментов рынка, затронутых санкциями, существенного сокращения объема деятельности не планируется, финансовое положение Общества стабильное.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества. Арендаторы в основном используют помещения в складских, хозяйственных и производственных целях. В создавшихся условиях падение спроса на складские помещения не прогнозируется.

Руководство Общества осуществляет контроль за развитием ситуации, и принимает меры для устойчивой и непрерывной деятельности.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом Генерального директора №3 от 30.12.2020 года.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулиющими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности несет Генеральный директор Сальников Алексей Александрович.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программы «1С».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производится в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63п.

2.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств формируется в соответствии с разделом II ПБУ 6/01.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты по мере их отпуска в производство и эксплуатацию.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.2. Сырье и материалы

Материалы принимаются к учету по фактической стоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.3. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных счетах.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

С целью определения суммы резерва по сомнительным долгам Общество ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проводит инвентаризацию дебиторской задолженности на предмет сомнительных долгов и формирует резерв на следующий год.

Кредиторская задолженность принимается к учету в момент возникновения обязательства перед контрагентом (в момент признания актива или расхода или осуществления предоплаты).

Суммы кредиторской и депонитской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества или уполномоченного им лица и относятся на финансовые результаты (в состав прочих доходов).

2.5. Оценочные обязательства

К оценочным обязательствам Общества относятся обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Такие обязательства могут возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие прошлых событий указывают, что Общество принимает на себя определенные обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

2.6. Выручка

Выручка от продажи услуг отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в получении экономических выгод организацией;
- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю.

Весь доход Общества получен от Аренда собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2.7. Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества;
- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически были понесены, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления расчетов.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	50

Машины и оборудование	5-10
Транспортные средства	5-7

3.2. Запасы на 31.12.2021 составляют 680 тыс. руб. – офисная мебель, хозяйственный инвентарь.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

Наименование	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Покупатели	79	80
Авансы выданные	401	93
Прочая	178	60
Итого:	658	233

Состав кредиторской задолженности:

Наименование	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Поставщики	10	18
Займы	2461	2327
Прочая	211	36
Итого:	2682	2381

3.4. Финансовые показатели

Выручка от основного вида деятельности (слага в аренду собственного нежилого недвижимого имущества) – 1022 тыс. руб.

Расходы по основному виду деятельности:

– услуги (работы) сторонних организаций, связанные с содержанием имущества – 680 тыс. руб.;

– заработная плата и обязательное социальное страхование – 206 тыс. руб.;

– прочие расходы – 38 тыс. руб.

3.5. В Отчете о движении денежных средств в составе прочих платежей (стр.4129) учтены расходы на оплату банковских услуг - 12 тыс. руб., налоги в бюджет – 133 тыс. руб., платежи прочим контрагентам – 135 тыс. руб.

3.6. Сведения о численности и заработной плате

Среднесписочная численность сотрудников в 2021 г. составила 1 (Один) человек. Заработная плата выплачивается своевременно, два раза в месяц. Фонд оплаты труда за 2021 составил 158 тыс. руб. Заработная плата Генерального директора – 5 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является:

Сальникова Наталья Витальевна (82,4% акций).

4. Информации о связанных сторонах

В настоящей бухгалтерской отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать, друтую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ИБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанные стороны:

– Сальникова Наталья Витальевна. Поступило заемных средств от Сальниковой И. В. за 2021г. – 134 тыс. руб.;

– ЗАО ПМК «ЮВСТМ». Выдано заемных средств ЗАО ПМК «ЮВСТМ» за 2021 – 82 тыс. руб.

6. Условные обязательства и условные активы

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, гражданского законодательства будет стабильным.

7. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытия информации о них в отчетности осуществляется обществом в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденными Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Последствия событий, указанных в разделе 1.3. Непрерывность деятельности, не оказали и не окажут существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
25.03.2022



Сальников А.А.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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 21 г. ¹	1238	()	()	1238	
	5250	за 20 20 г. ²		1238	()	1238	
в том числе: эвапоративная сеть		за 20 21 г. ¹	1238	()	()	1238	
		за 20 20 г. ²		1238	()	1238	
(сумма объектов) и т.д.		за 20 г. ¹		()	()		
		за 20 г. ²		()	()		

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.			

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 крат- в срочную задолжен- ность									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операция) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в			восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:	5501	за 20 21 г. ¹	()	()			()	()	()	()							()		
	5521	за 20 20 г. ²	()	()			()	()	()	()								()	
в том числе:		за 20 21 г. ¹	()	()			()	()	()	()								()	
(выд)		за 20 20 г. ²	()	()			()	()	()	()								()	
(всб)		за 20 21 г. ¹	()	()			()	()	()	()								()	
		за 20 20 г. ²	()	()			()	()	()	()								()	
и т.д.																			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	5510	за 20 21 г. ¹	233	()	1886	()	()	()	()	()	1461	()	()	()	()	()	()	658	()
	5530	за 20 20 г. ²	760	()	1284	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	233	()
в том числе:		за 20 21 г. ¹	80	()	1036	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	79	()
покупатели		за 20 20 г. ²	660	()	1032	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	80	()
авансы		за 20 21 г. ¹	93	()	640	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	401	()
выданные		за 20 20 г. ²	22	()	146	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	93	()
		за 20 21 г. ¹	60	()	211	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	178	()
Прочая		за 20 20 г. ²	78	()	106	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	60	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ 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
Всего	5540						
в том числе:							
(выс)							
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		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) ⁶	примитивные проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	сликание на финансовый результат ⁷	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹			()	()	()	
	5571	за 20 20 г. ²			()	()	()	
		за 20 21 г. ¹			()	()	()	
		за 20 20 г. ²			()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	2381	669	()	()	()	2682
	5580	за 20 20 г. ²	1714	3279	()	()	()	2381
		за 20 21 г. ¹	54	535	()	()	()	221
		за 20 20 г. ²	32	952	()	()	()	54
и т.д.								
Займы	5550	за 20 21 г. ¹	2327	134	()	()	()	2461
	5570	за 20 20 г. ²	1682	2327	()	()	()	2327

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:				
(евд)				
(евд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	158	140
Отчисления на социальные нужды	5630	48	41
Амортизация	5640	6	6
Прочие затраты	5650	712	702
Итого по элементам	5660	924	889
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	924	889