

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «ДАГХОЗТОРГ»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год.....	3
4	Информация об учетной политике	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
6	Прочие внеоборотные активы	8
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	8
8	Денежные средства.....	9
9	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	10
10	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	12
11	Налоговая задолженность	12
12	Капитал	12
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	13
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	16
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	17
16	События, произошедшие после отчетной даты	17
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	17
18	Операции со связанными сторонами.....	18
19	Информация по прекращаемой деятельности	18
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	19

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Дагхозторг» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ОАО «Дагхозторг» учреждено как Открытое Акционерное Общество 07 июня 1994 года.

Место нахождения Общества

Юридический адрес: 367004, Российская Федерация, Республика Дагестан, г Махачкала ул. Бейбулатова, 12.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров:

Таблица 1

№ п/п	Ф.И.О.	Должность, дата вступления в СД
1	Таймазов М.М.,	Генеральный директор ООО «Терминал-М», 09.09.2020 г
2	Османов О.Г.,	09.09.2020 г
3	Мусаев М.М.,	09.09.2020 г
4	Абдуллаев О.М.,	Генеральный директор ОАО «Дагхозторг», 09.09.2020 г
5	Дадаева Э.С.	Советник генерального директора ОАО «Дагхозторг», 09.09.2020 г

Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор – Абдуллаев Осман Магомедович

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Таблица 2

Арсланбеков И.С.	
Османов М.М.	
Аросланкина Л.Ю	

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату держателем акций ОАО «Дагхозторг» является АО «Реестр». Владельцами более 5% долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 3

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Дадаева Эльвира Серажудиновна	28,8 %
2	Меджидов Муслим Мухтарович	52,73%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись: сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 12 человек.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

Изменения во вступительные остатки не вносились.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- ✓ допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- ✓ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- ✓ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

- ✓ классификация основных средств в Компании (приложение 1 к КУП) сформирована на основании ОКОФ в редакции, действующей с 2017 года.

Учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2021 г

- ✓ Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2021 года.
- ✓ С отчетности за 2021 г применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Раскрытие предстоящих изменений учетной политики в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. С 1 января 2023 г. вступает в силу МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования", введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 г. N 65н.

ФСБУ 27/2021 вступает в силу 1 января 2022 года, при этом Приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н начал действовать 19 июня 2021 года. Вместе с тем установлено, что организация вправе принять решение о досрочном применении этого Стандарта, что необходимо отразить в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Поскольку многие положения нового Стандарта хорошо знакомы специалистам, рассмотрим основные нормы этого документа в сравнении с приведенными Положениями.

В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. N 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. подлежит раскрытию характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность либо информация о том, что такое влияние не может быть обоснованно оценено.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к

эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Здания	от 15 до 100 лет
– Сооружения	от 7 до 30 лет
– Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости в составе основных средств отражены:

- ✓ земельные участки;
- ✓ здания;
- ✓ сооружения;
- ✓ передаточные устройства;
- ✓ транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражены в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 4

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период					на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переведено в классы между группами***		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено в группу	переведено из группы			
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переведено в группу	переведено из группы		
Основные средства всего	2021	3734	(1792)	-	-	-	-	-	-	-	3734	(1792)
	2020	3734	(1792)	-	-	-	-	-	-	-	3734	(1792)
Здания и сооружения	2021	522	(522)	-	-	-	-	-	-	-	522	(522)
	2020	522	(522)	-	-	-	-	-	-	-	522	(522)
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	934	(934)	-	-	-	-	-	-	-	934	(934)
	2020	934	(934)	-	-	-	-	-	-	-	934	(934)
Прочие виды основных средств всего	2021	336	(336)	-	-	-	-	-	-	-	336	(336)
	2020	336	(336)	-	-	-	-	-	-	-	336	(336)
Земельный участок	2021	1942	-	-	-	-	-	-	-	-	1942	-
	2020	1942	-	-	-	-	-	-	-	-	1942	-
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация****	2021	1942	-	X	X	X	X	X	X	X	1942	-
	2020	1942	-	X	X	X	X	X	X	X	1942	-

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего****	522	522	522
в том числе:			
здания	55	55	55
сооружения	467	467	467
Переведено объектов основных средств на консервацию****	-	-	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего****	-	-	-
В том числе по видам:	-	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	-

6 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы – отсутствуют.

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- Запасные части
- строительные материалы
- хозяйственный инвентарь
- ТМЦ
- прочие

Таблица 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2019г		на 31.12.2020		на 31.12.2021	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	28	-	629	-	336	-
Сырье и материалы	28	-	629	-	336	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

При УСН с объектом "доходы - расходы" НДС, предъявленный поставщиками, учитывается в затратах. "Входной" и "ввозной" НДС при УСН "доходы - расходы" является отдельным видом затрат. Поэтому при исчислении налоговой базы учитываются отдельно от расходов по приобретению товаров (работ, услуг, имущественных прав), вместе с которыми он был понесен, за исключением ОС и НМА. По ОС и НМА, по ним включается НДС в их первоначальную стоимость (п.п. 3 п. 2 ст. 170, п.п. 8, 11 п. 1 ст. 346.16, п. 3 ст. 346.16 НК РФ, п. 8 ПБУ 6/01, п. 8 ПБУ 14/2007.

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ

23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 7
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	2481	1522
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Таблица 8
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2021	1246	(1000)	1447	(1008)
	2020	4042	(1000)	1246	(1000)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Авансы выданные***	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
...	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	1246	(1000)	1447	(1008)
	2020	4042	(3816)	1246	(1000)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2021	1238	(1000)	1415	(1008)
	2020	4005	(3816)	1238	(1000)
Авансы выданные***	2021	6	-	4	-
	2020	27	-	6	-
прочие дебиторы, в т.ч.	2021	2	-	28	-
	2020	10	-	2	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-

Таблица 9
Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2021	416	333
	2020	254	416
Долгосрочная кредиторская задолженность	2021	-	-
	2020	-	-
Поставщики и подрядчики	2021	-	-
	2020	-	-
Задолженность перед работниками общества	2021	-	-
	2020	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2021	-	-
	2020	-	-
Авансы полученные**	2021	-	-
	2020	-	-
Прочие кредиторы*	2021	-	-

	2020	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2021	416	333
	2020	254	416
Поставщики и подрядчики	2021	292	248
	2020	140	292
Задолженность перед работниками общества	2021	-	-
	2020	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2021	124	85
	2020	114	124
Авансы полученные**	2021	-	-
	2020	-	-
Прочие кредиторы*	2021	-	-
	2020	-	-

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Общество не имеет обязательств по кредитам и займам.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- ✓ налог на УСНО – 6%;
- ✓ налог на землю – 1,5%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 85 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021, Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 7460 руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 7 тыс. руб. и разделен на 7460 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2021 г. резервный капитал сформирован в сумме 179 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 3870 тыс. руб. уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 989 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на -3863 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- себестоимость продаж – 3847 тыс. руб.
- управленческие расходы – 1746 тыс. руб.;

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составила - 4673 тыс. руб., на конец периода составила - 3684 тыс. руб.

Величина убытка отчетного года составила 988 тыс. руб.

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Таблица 10
Доходы и расходы Общества(тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	4761	3764
В том числе:	-	-
Сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества	4761	3764
...	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(3847)	(2586)
В том числе:	-	-
... <i>(раскрывается себестоимость по видам деятельности, по которым выше раскрыта выручка)</i>	(3847)	(2586)
Валовая прибыль	914	1178
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(1746)	(1548)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(832)	(370)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(157)	2616
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	1	-
<i>Проценты к уплате**</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>В том числе:</i>		
<i>Доходы от продажи товароматериальных ценностей</i>	-	-
<i>Доходы от продажи основных средств*</i>	-	-
<i>Выручка от продажи акций, долей</i>	-	-
<i>Доходы от выбытия долгосрочных векселей</i>	-	-
<i>Доходы от выбытия краткосрочных векселей</i>	-	-
<i>Доходы от выбытия облигаций</i>	-	-
<i>Доходы от выбытия прочих финансовых вложений</i>	-	-
<i>Доходы от продажи прочего имущества*</i>	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>В том числе:</i>	-	-

Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств*	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества*	-	-
Иные прочие доходы	1000	3815
В том числе:		
Курсовые разницы***	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
...	-	-
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам, в т. ч.	1000	3815
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	1000	3815
Прочие доходы	-	-
Иные прочие расходы	(1111)	(1055)
В том числе:		
Курсовые разницы***	-	-
Банковские услуги	(80)	(40)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам и сборам	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам, в т. ч.	(1008)	(1015)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	(1008)	(1015)
Учтены в расходах страх взносы по договору ГПХ	(23)	-
Прочие расходы(налог на УСНО)	(46)	(144)

Таблица 11
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	722	202
Затраты на оплату труда	2275	1671
Отчисления на социальные нужды	696	511
Амортизация	-	-
Прочие затраты**	1900	1750
Итого по элементам затрат	5593	4134

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Таблица 12
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	-	X	X

Таблица 13
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	-	-	-	-

Вычитаемые временные разницы	-	-	-	-
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	-	X	X

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию. Уставной капитал Общества составляет 7460 руб и разделен на 7460 (семь тысяч четыреста шестьдесят) обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции – 1 (один) рубль.

Сумма дивидендов

По итогам года Обществом получен убыток в размере 988 тыс. руб.

По итогам работы за 2020 год дивиденды Обществом не объявлялись и не выплачивались.

16 События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Начисление резерва по оплате отпусков производится нормативным методом ежемесячно в размере 8 % от фонда оплаты труда. Оценочное обязательство на конец года составило -36 тыс. руб, в том числе резерв предстоящих отпусков.

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

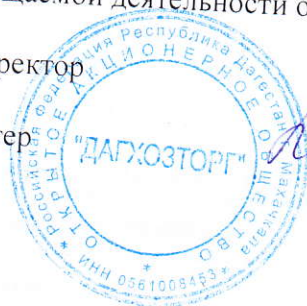
19 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата



Abdullov
Chavtarova

Абдуллаев О.М.

Чавтарова Л.О.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- ✓ Генеральному директору Общества;
- ✓ Заместителям генерального директора Общества по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- ✓ Главному бухгалтеру Общества.

Таблица 15
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	1183	991
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	907	759
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	276	232
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Основные владельцы:

Дадаева Эльвира Серажудиновна- 28,8 %

Меджидов Муслим Мухтарович-52,73%

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,

Таблица 16

Контролируемыми основными владельцами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	-	-
Затраты и расходы		
Прочие расходы	-	-
Прочие операции		
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Поступления		
Платежи		
	-	-
	-	-