Акционерное общество «ПМКФ «Лада-Маком»

Пояснения
к годовому отчету за 2021 год

г. Тольятти

445043, Российская Федерация, г.Тольятти, ул. Транспортная 26, стр. 2

I. Основная информация АО «ПМКФ «Лада-Маком»

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ПМКФ «Лада-Маком»

Местонахождение и почтовый адрес: 445043, Российская Федерация, г. Тольятти, ул. Транспортная 26, стр. 2.

Зарегистрировано Решением исполкома Автозаводского районного Совета народных депутатов г. Тольятти , регистрационный номер № 87/1 от 03.01.91 г. и государственной налоговой инспекцией Автозаводского района № 3706.

Основной государственный регистрационный номер: 1026301978340

Идентификационный номер налогоплательщика: 6320005961

Орган осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная Инспекция ФНС России № 2 по Самарской области.

Система налогообложения: Общая система налогообложения - глава 25 Налогового Кодекса РФ .

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
7	7	9

Основные виды деятельности

В 2021 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Сдача в аренду собственные нежилые помещения.

Органы управления обществом

Согласно положениям статьи 9, 10, 11 Устава ОАО «ПМКФ «Лада-Маком» органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров Общества,
2. Совет директоров Общества,
3. Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизор Общества.

Порядок деятельности ревизора определяется ст. 85 Федерального Закона «ОБ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВАХ».

Совет директоров Общества и Ревизионная комиссия Общества избираются Решением акционера Общества в порядке, предусмотренном Уставом Общества.

Информация о реестродержателе общества:

Полное фирменное наименование: Самарский филиал **Акционерного общества «Регистраторское общество «Статус».**

Место нахождения: 443001, г. Самара , ул. Садовая , дом 218 .

Основной государственный регистрационный номер: 1027700003924.

Номер лицензии, дата выдачи: № 10-000-1-00304 , 12.03.2004 без ограничения срока действия.

Информация об аудиторе общества: **ООО АКГ "АУДИТ-АЛГОРИТМ"** является членом Аудиторской Палаты России (АПР) в соответствии с решением Президиума

Совета АПР от 28 февраля 2007 г.
Место нахождения: Россия, 115404, г. Москва , улица 6-я Радиальная — 5 , корпус 4, 335.

Компания АО «ПМКФ «Лада-Маком» в качестве самостоятельного юридического лица работает с 1991 году. Ранее (1991 — 96 гг.) основными видами деятельности общества являлись производство, строительство, торговля .

В настоящее время основным видом деятельности является — сдача в аренду собственных нежилых помещений и земельных участков.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

Сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

Дальнейшее развитие АО «ПМКФ «Лада-Маком» в 2021 году *связано с сохранением объемов реализации на уровне предыдущего года и возможным увеличением в перспективе, расширением рынка с поиском новых организаций и оптимальной работой со старыми партнерами.*

Сведения о лице занимающем должность единоличного исполнительного органа общества

Единоличным исполнительным органом общества является – генеральный директор.

ФИО	Должность	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %
Вайнштейн Максим Львович	Генеральный директор АО «ПМКФ «Лада-Маком»	11,62

II. ОСНОВА ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ в ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Генерального Директора АО от 31 декабря 2020 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Изменения в учетную политику по сравнению с прошлыми отчетными периодами не вносились.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

В учетной политике установлено, что существенной признается ошибка, превышающая **10 процентов** по отношению к величине статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. (указать на основании собственной УП)

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

1) характер ошибки;

2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);

4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

Влияние изменений учетной политики на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Бухгалтерия Предприятия 8.3, объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство и для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Для расчета заработной платы используется программный продукт 1С ЗУП 8.3

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В течение отчетного года, Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год , на 01.12.21 г.

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы Общества за 2021 год отражены в пояснениях в 1 Разделе.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. Новое ФСБУ 6/2020 применяется с 01.01.2022 года.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическим счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и

приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По основным средствам, используемым в организациях с сезонным характером производства, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начисляется равномерно в течение периода работы организации в отчетном году.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом группы основных средств приведены ниже.

Группа основных средств
Машины и оборудование

Транспортные средства
Здания
Другие виды основных средств

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. з статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности

покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются Обществом.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

АО «ПМКФ «Лада-Маком» применят ФСБУ 5/2019 **перспективно** (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008). В этом случае:

• применяняем новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;

• при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываем.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, канцелярские принадлежности, материалы для общих хозяйственных нужд (моющие средства) (*Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Расходы на хозтовары, предназначенных для управленческих нужд, признаются в периоде, в котором затраты были понесены, то есть в периоде приобретения запасов.* В целях контроля за материалами, данные ТМЦ учитываются на счете 10, а далее списываются на счет 26. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, поименованным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Запасы - это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

I. ***Перечень объектов , которые признаются запасами:***

1) Сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;

2) инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг. Исключение - объекты, которые являются основными средствами;

3) готовая продукция для продажи;

4) товары, приобретенные у других лиц для продажи;

5) объекты незавершенного производства;

6) недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;

7) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи.

II. ***Не признаются запасами:***

1) Финансовые активы, в том числе предназначенные для продажи;

2) матценности других лиц, находящиеся у организации в связи с закупкой, хранением, транспортировкой, доработкой, переработкой, сервисным обслуживанием, продажей по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки;

3) матценности некоммерческой организации, предназначенные для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

Для признания запаса в качестве актива неважно, есть ли на него право собственности (хозяйственного ведения, оперативного управления). Запасы признаются, если:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод (реализацию цели деятельности некоммерческой организации);
- определена сумма понесенных затрат.

Единицей учета запасов может быть номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица. После признания запаса можно изменить единицу учета. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Запасы оцениваются при поступлении в организацию, и после признания их.

По общему правилу запасы признают по фактической себестоимости. При этом правила учета запасов разные для объектов незавершенного производства, готовой продукции и для остальных запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается (Дт 91/2 Кт14):

- *по каждой единице запасов;*
- *по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.*

Резерв под обесценение запасов создаем исходя из чистой стоимости продажи - рыночной стоимости за минусом расходов на продажу.

При продаже обесцененных запасов резерв восстанавливается (Д14 - К91.02 (п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Незавершенное производство и готовая продукция

Общество не имеет незавершенного производства согласно технологическим процессам.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;

- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества является резервы предстоящих расходов на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резерва подлежит раскрытию в настоящих пояснениях.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров и продукции;
- доходы от деятельности по оказанию услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного

приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.19 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.19 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) .

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство.

На счет 99 начисляем не УРНП (условный расход /условный доход по налогу на прибыль), а текущий налог на прибыль по данным декларации. Постоянный налоговый расход в учете не отражаем, считаем его в конце месяца как разность между расходом по налогу на прибыль и УРНП (Рекомендации БМЦ, ст. 21 Закона о бухучете)

Текущий налог на прибыль из декларации, ОНА и ОНО собран в единый показатель - расход по налогу на прибыль. Вычитаем его из прибыли до налогообложения и получаем чистую прибыль.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является сдача в аренду собственных нежилых помещений, который составляет 99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Денежные средства

. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 01 января 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020 г. не корректировались.

II. Соблюдение норм ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

Информация, подлежащая раскрытию в Пояснениях к отчетности	Нормативный документ

1) В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках должно быть указано, что бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения.	ПБУ 4/99 п.25
Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. 1) Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют: - рыночные риски возможны только лишь с уходом арендаторов и расторжение договоров аренды. На сегодняшний день все площади сданы в аренду стабильным арендаторам. 2) Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. *- АО «ПМКФ «Лада-Маком» не пользуется кредитными или заемными средствами .* *Свои собственные свободные денежные средства размещает на депозитных рублевых и валютных депозитных счетах.* *3) Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.* *- имеется возможность организации своевременно и в полном объеме погасить финансовые обязательства на отчетную дату, а именно:* *- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам,* *т. к. имеются собственные свободные денежные средства.*	МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ИНФОРМАЦИЯ N ПЗ-9/2012 О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

III. Раскрытие Учетной политике в отношении:

Информация, подлежащая раскрытию в Пояснениях к отчетности	Нормативный документ
1) НМА **- программа 1С -** полностью самортизирована При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н. Оценка Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке: • фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию; • фактических расходов на изготовление НМА собственными силами; • текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения; • стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.	ПБУ 14/2007
2) НИОКР *- разработки не осуществлялись*	ПБУ 17/02
3) Основные средства Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев , в) Обществом не предполагает последующую перепродажу данного объекта; г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством Российской	ПБУ 6/01 (до 31.12.21 г.)

Федерации). Принятые Обществом группы основных средств приведены ниже.	

Первоначальной стоимости по основным группам основных средств :

Основные средства	Стоимость на 01.01.21		Стоимость на 31.12.21
ИТОГО	7 543 589,62		9 645 917,94
ЗЕМЛЯ	**175 948,37**		**175 948,37**
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЯ	**668 524,05**		**123 515,00**
НЕПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ФОНДЫ	**118 864,00**		
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ И ХОЗЯЙСТВ. ИНВЕНТАРЬ	**638 709,46**		
СООРУЖЕНИЯ	**1 335 507,03**		**2 075 652,49**
СТОЯТ НА УЧЕТЕ(ЗДАНИЯ	**4 606 036,71**		**7 270 802,08**
Итого	**7 543 589,62**		**9 645 917,94**

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценок основных средств Общество не производило.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 г. представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 2)

Общество имеет в собственности земельные участки.

По состоянию на 31.12.21 г в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактических используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Информация, подлежащая раскрытию в Пояснениях к отчетности	Нормативный документ
Финансовые вложения Статья Финансовые активы на 31 декабря 2021 года включает в себя: 1. выдача займа процентного в сумме 25 750 000 руб.	ПБУ 19/02

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие отложенные налоговые активы	32053,23	29 600,14
Основные средства	30077,64	25 183,07
Оценочные обязательства и резервы	64079,80	38 917,61
Итого:	**126210,67**	**93 700,82**

Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1130 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Запасы

Остатки и движение материально-производственных запасов отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 4).

Дебиторская задолженность

Остатки и движение дебиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5).

Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	1 538,48	2 250,48
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 062 065,13	810 696,77
Денежные средства на валютных счетах в банках	6 854 178,07	24 108 547,18
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	**7 917 781,68**	**24 921 494,43**
Остаток денежных средств (строки 4500, 4450 Отчета о движении денежных средств)	**7 917 781,68**	**24 921 494,43**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом

положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета выданных авансов.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование	Сумма		
	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Расходы будущих периодов (антивирусная программа на 1.5 года)	2644,50	-	-
Итого:	**2644,50**	-	-

Уставный капитал

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020 и 2021 гг. не производилось.

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал

Резервный фонд не создавался.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Кредиторская задолженность

Остатки и движение кредиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5).

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010.

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее (96 счет)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)		
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	194 588,05	258246,60		132435,65	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Итого:	**194 588,05**	**258246,60**	**-**	**332 241,36**	-

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Земля	40000,00	40000,00	40000,00
Здания	16218,00	16218,00	16218,00
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого:	**56218,00**	**56218,00**	**56218,00**

Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	**1 405 670,20**	-	-
Бланки строгой отчетности	1 032,29	1 032,29	1 032,29
Материально-производственные запасы,	-	-	-
- товары на таможне право собственности, на которые к Обществу еще не перешло	-	-	-
- товары, реализованные покупателю, но	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого:	**1 406 702,49**	**1 032,29**	**1 032,29**

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Реализация		14 593 130,28	14 029 274,37
Реализация прочей продукции/товаров		241 666,66	13 994,60
Итого:	**2110**	**14 834 796,88**	**14 043 268,97**

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Реализация		-10 830 345,27	-9 033 175,74
Реализация прочей продукции/товаров		-240 000,00	
Итого:	**2120**	-11 070 345,27	**9 047 170,34**

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-716 239,00	-1 456 725,00
Постоянное налоговое обязательство, в том числе:		-1632,00
Непринем. Р-ды	-	-
НДС с безвозмездной реализации товаров, работ, услуг	-	-
Прочие расходы (не принимаемые для НО) - **8 159,89*20%=1 632,00** Корректировка реализации за декабрь 19 г. (разница 8159,89). В декабре 2019 г. в бухгалтерском учете реализации проведена правильно , в налоговом учете корректировка реализации прошла в январе 2020 г. уменьшена на 8159,89	-	-1632,00
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	**35 815,98**	-11 791,00
-Резерв на отпуск(125810)	25 162,0	
-Резерв на матер.(12265,46)	2 453,09	
- Основные средства	8 200,89	
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	**- 94 371,52**	-43 106,00

-Амортизация(159564,28)	-31 912,86	
-Ам.премия(156404,77)	-31 280,95	
-Списание ОС менее 100тр. + ОС проч.	-31 177,71	
Итого строка 2410 Форма 2 :	**-774 794,54**	**-1 513 254,00**

VI . СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В бухгалтерской отчетности обязанность по раскрытию информации о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) определена п. 27 ПБУ 4/99, п. 1 ПБУ 11/2008. Для акционерных обществ обязанность раскрывать информацию об аффилированных лицах в соответствии с законодательством РФ установлена также п. 4 ст. 93 Федерального закона N 208-ФЗ.

Связанные стороны и сделки с ними:

Полный перечень связанных сторон за 2020-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Расчеты	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции	Расчеты	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020г.
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
-	-	-	-	-	-	-	-
2. Общества с которыми ведется совместная деятельность							
-	-	-	-	-	-	-	-
3. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, которые имеют возможность влиять на решения, принимаемые обществом)							
АО «Лада-Маком»	**I. *Покупатель:*** 1.Субабонентский договор теплоснабжения № 10 /2011 от 01.01.11 г. 2.Субабонентск		1. 69 919,0 руб.	1. 19 083,67		1.47975,0 2.96145,0	1.15937,0 2.21413,0

ИНН **6321242852** **ОГРН** **1106320004559**	ий договор электроснабжения № 9 от 01.01.11г. 3. Договор оказания услуг (по выполнению мероприятий по устранению НВОС) № 16/2019 от 01.01.2019 г. **II.** ***Продавец:*** Договор аренды помещений № 6/2020 от 01.03.2020	За 2021 год	2. 80 080,0 руб. 3.175061,75 руб. 127 548,96	2.19 726,33 3.14 588,48 10 629,08	За 2020 год	3.175061,75 руб. 127 548,96	3.14 588,48 0,00

4. Физические лица - члены совета директоров, наблюдательного совета или иного коллегиального органа управления Общества либо члены ее коллегиального исполнительного органа :

4.1. Зиньковский Игорь Григорьевич- член совета директоров (до 19.11.2020 г.),

4.2. Зиньковский Владислав Игоревич- член совета директоров (по настоящее время),

4.3. Вайнштейн Максим Львович- член совета директоров, генеральный директор,

4.4. Кулик Виталий Александрович- член совета директоров (действующий),

4.5. Сойко Роман Иванович- член совета директоров (по настоящее время).

5.Лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа:

5.1. Зиньковский Игорь Григорьевич-генеральный директор (с 07.04.20 г. по 19.11.20),

5.2. Вайнштейн Лариса Игоревна - генеральный директор (до 07.04.20 г.),

5.3. Вайнштейн Максим Львович- член совета директоров, генеральный директор с 01.12.20.

6. Участники/акционеры Общества

В 2020 году (за 2019 г.) дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Бенефициарный владелец (в 2021году - 49.09%) Зиньковкий Владислав Игоревич -заместитель генерального директора АО ПМКФ «Лада-Маком».

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

V. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В связи с изменения, внесенными в ПБУ 16/02 Приказом Минфина России от 05.04.2019 N 54н по обязанности организаций раскрывать информацию, характеризующую часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей бухгалтерской отчетности и которая в соответствии с

принятым организацией решением подлежит прекращению, сообщаем что прекращение **деятельности не предполагается** .

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ (акциям)

Сведения об уставном капитале: Уставной капитал общества составляет – 381 085 руб. разделен на 75 817 штук обыкновенных акций и 400 штук привилегированных акций.
Номинал одной ценной бумаги – 5 рублей.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании – 21 человек — физических лиц .

Отсутствуют конвертируемые ценные бумаги или договора о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Выпуск дополнительных обыкновенных и привилегированных акций не производился.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ СОГЛАСНО ФСБУ 25/2018

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" применяется в организации с января 2022 года.

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на ее финансовое положение, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды") будет раскрыта в отчетности за 2022 год.

VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Возникшая политическая напряженность в мире, а также международные санкции, введенные против России и в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.

28 февраля 2022 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации увеличена до 20%. На дату подписания отчетности не было сообщений об изменении условий займов.

Значительно выросли курсы иностранной валюты:

- на 31.12.2021 г. 1 долл.= 74,2926 руб.

- на 28.02.2022 г. 1 долл.= 83,5485 руб.

Разница: 9,2559 руб.

Однако этот фактор не оказал существенного воздействия на деятельность АО «ПМКФ «Лада-Маком» поскольку обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, являются несущественными.

На валютном счете размещены денежные средства в сумме 92 259,23 USD (92 259,23 * 9,2559=853 942 руб.)

Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

IX. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «ПМКФ «Лада-Маком» с целью извлечения экономических выгод или дохода не является участником договора о совместной деятельности.

В связи с этим ПБУ 20/03 не подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности.

X. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течении отчетного 2021 года **не получала** государственную помощь ни в связи с короновирусной инфекцией , ни по какому-либо другому поводу.

Государственная помощь в виде субсидий, бюджетных кредитов (кроме налоговых) и т.д**. не предоставлялась.**

В целом, оценивая финансово-хозяйственное положение, АО «ПМКФ «Лада-Маком» способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев и исполнять свои обязательства перед бюджетом по уплате налогов и сборов, а так же свои обязательства перед работниками АО ПМКФ.

Главный бухгалтер АО «ПМКФ «Лада-Маком» _____ Осипцова М.Н.