

## 1. Основные средства

## 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации <sup>8</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	пероценка	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. <sup>1</sup>	3454	(1580)	617	-	-	(143)	-	-	4071	(1723)
	5210	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4071	(1723)	-	-	-	(152)	-	-	4071	(1875)
в том числе:												
здание		за 20 20 г. <sup>1</sup>	3020	(1358)	560	-	-	(137)	-	-	3580	(1495)
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	3580	(1495)	-	-	-	(146)	-	-	3580	(1641)
земля		за 20 20 г. <sup>1</sup>	124	-	-	-	-	-	-	-	124	-
(группа основных средств)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	124	-	-	-	-	-	-	-	124	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оборудование	5220	за 20 20 г. <sup>1</sup>	310	(222)	57	-	-	(6)	-	-	367	(228)
	5230	за 20 21 г. <sup>2</sup>	367	(228)	-	-	-	(6)	-	-	367	(234)
в том числе:												
прочие оборотные активы		за 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе переданных в аренду основных средств, числящиеся за балансом	5280	1866	1872	2048
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе полученных в аренду основных средств, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5284	-	-	-
	5285	-	-	-
	5286	-	-	-



## 1.3. Иное использование финансовых вложений

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

## 2. Запасы

## 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. <sup>1</sup>	50	( - - )	758	( 582 )	-	-	-	226	( - - )	
	5420	за 20 21 г. <sup>2</sup>	226	( - - )	603	( 763 )	-	-	-	66	( - - )	
в том числе: материалы		за 20 20 г. <sup>1</sup>	50	( - - )	758	( 582 )	-	-	-	226	( - - )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	226	( - - )	603	( 763 )	-	-	-	66	( - - )	
прочие		за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	-	-	-	( - - )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	-	-	-	( - - )	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	



### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>а</sup>	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>а</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>			
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. <sup>1</sup>	157	( - )	8246	-	( 7838 )	( - )	-	565	( - )
	5521	за 20 21 г. <sup>2</sup>	565	( - )	13935	-	( 13885 )	( 15 )	-	600	( - )
		за 20 20 г. <sup>1</sup>	76	( - )	297	-	( 372 )	( - )	-	1	( - )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	1	( - )	1570	-	( 1557 )	( - )	-	14	( - )
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 20 г. <sup>1</sup>	70	( - )	5245	-	( 5143 )	( 52 )	-	120	( - )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	120	( - )	9304	-	( 9349 )	( 15 )	-	60	( - )
и т.д.			-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
Счет 68, 69 расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5510	за 20 20 г. <sup>1</sup>	5	( - )	695	-	( 623 )	( - )	-	77	( - )
	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	77	( - )	1806	-	( 1443 )	( - )	-	440	( - )
расчеты с подотчетными лицами		за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	( - )	500	-	( 410 )	( - )	-	90	( - )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	90	( - )	472	-	( 512 )	( - )	-	50	( - )
Счет 71 прочие дебиторы и кредиторы		за 20 20 г. <sup>1</sup>	6	( - )	1509	-	( 1238 )	( - )	-	277	( - )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	277	( - )	783	-	( 1024 )	( - )	-	36	( - )
и т.д.			-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
Прочие затраты	5500	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )
	5520	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )



## 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. 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 сделке, операции) <sup>3</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>3</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>3</sup>	перевод из долгосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. <sup>1</sup>	353	245	-	( 266 )	( - )	( - )	332
	5571	за 20 21 г. <sup>2</sup>	332	16239	-	( 16193 )	( - )	( - )	378
Счет 60 расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	4	-	( 0 )	( - )	( - )	4
Счет 60		за 20 21 г. <sup>2</sup>	4	1644	-	( 1555 )	( - )	( - )	93
			-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 20 20 г. <sup>1</sup>	101	57	-	( 72 )	( - )	( - )	86
сч62 авансы полученные	5580	за 20 21 г. <sup>2</sup>	86	9370	-	( 9364 )	( - )	( - )	92
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами		за 20 20 г. <sup>1</sup>	136	85	-	( 120 )	( - )	( - )	101
Счет 68, 69		за 20 21 г. <sup>2</sup>	101	1416	-	( 1442 )	( - )	( - )	75
			-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 20 20 г. <sup>1</sup>	116	99	-	( 74 )	( - )	( - )	141
прочие дебиторы и кредиторы	5570	за 20 21 г. <sup>2</sup>	141	3809	-	( 3832 )	( - )	( - )	118



### 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

### 4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1986	1687
Расходы на оплату труда	5620	2692	2523
Отчисления на социальные нужды	5630	769	716
Амортизация	5640	152	143
Прочие затраты	5650	189	428
Итого по элементам	5660	5788	5497
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

## 5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	82	194	( 276 )	( - )	0
в том числе: резерв на оплату отпусков		82	194	( 276 )	( - )	0
(вид оценочного обязательства)		-	-	( - )	( - )	-
и т.д.		-	-	-	-	-

## 6. Обеспечения обязательств

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



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ОАО «Бытовое обслуживание населения»**  
**за 2021 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «БОН» за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

**Открытое акционерное общество «Бытовое обслуживание населения»** (далее – Общество) учреждено решением общего собрания акционеров ОАО «Бытовое обслуживание населения» (протокол от 28 марта 2002 г. №10).

**Полное наименование Общества:** Открытое акционерное общество «Бытовое обслуживание населения».

**Сокращенное наименование Общества:** ОАО «БОН».

**Местонахождение Общества:** ЧР, г.Алатырь, ул. Комиссариатская, 83.

**Почтовый адрес Общества:** 429800, ЧР, г.Алатырь, ул. Комиссариатская, 83.

**Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе** серия 21 № 0001386 от 18 октября 1999 г., ИНН 2122001076, КПП 212201001

**Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года** серия 21 № 000554384 выдано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по Чувашской Республике за основным государственным регистрационным номером 1022101631859 от 29 ноября 2002 г.

**Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:**

- предоставление платных услуг населению;
- коммерческая деятельность.

**Акционеры Общества:**

Акционерами Общества являются юридические и физические лица.

**Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 15 человек.**

**Исполнительный орган Общества:**

Руководство текущей деятельностью осуществляет генеральный директор Общества.

**Филиалы и обособленные подразделения Общества**

Филиалы и обособленные подразделения Обществом не создавались.

Лицом, ответственным за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении фактов хозяйственной жизни за отчетный период является:

- генеральный директор - Абубекеров Р.М.

Лицом, ответственным за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности за отчетный период, является главный бухгалтер Логинова М.В..

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.



Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов.

## **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основании учетной политики Общества, утвержденной приказом руководителя Общества № 2 от 11 января 2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

### **Бухгалтерский учет и отчетность**

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 № 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.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности за отчетный период признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С: Предприятия», версия 8.2. Общество создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Общество использует типовые формы бухгалтерской отчетности (Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

### **Порядок учета основных средств (ОС)**

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (п.18 ПБУ 6/01).

Активы стоимостью менее 40 тыс.руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01).

Общество не производит переоценку объектов ОС (п.15 ПБУ 6/01).

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, и права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС с выделением на



отдельном субсчете к счету учета ОС (п.52 Методических указаний по бухгалтерскому учету ОС (Приказ № 91н от 13.10.2003)).

### **Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)**

При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании внутренних расчетов Общества, которые производятся исходя из информации о снижении спроса на товар (при наличии таковой).

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается:

- при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

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

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам и обязательствам, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой, в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством.

### **Порядок учета финансовых вложений**

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам, по которым определяется текущая рыночная стоимость, списание разницы между первоначальной и номинальной стоимости в течение срока их обращения не производится (п.22 ПБУ 19/02).

### **Оценочные обязательства. Резервы**

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021г. отсутствуют.



### **Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно присвоенным кодам статистики).

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признается по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п.13 ПБУ 9/99).

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным сроком выполнения (изготовления) определяется по мере готовности. Готовность выполненных работ, выручка от выполнения, оказания, продажи которых определяется по мере готовности, устанавливается на основании актов приемки этапов выполненных работ, оказанных услуг, частичной готовности продукции.

### **Признание расходов**

Согласно п. 23 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: товарно-материальных ценностей один раз в год, основных средств один раз в год по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация расчетных статей баланса и денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря.

В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены учетной политикой Общества или, когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя Общества.

### **Налоговый учет**

Налоговый учет осуществляется в Обществе в соответствии с требованиями главы 26.2 Налогового кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

В соответствии с нормами статей 346.12 и 346.13 главы 26.2 НК РФ объектом налогообложения Общества в 2021 году признаются **доходы**, уменьшенные на величину расходов.

### **Изменения в учётной политике Общества**

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения.



В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

#### ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

##### Раскрытие информации по прочим доходам и расходам

Прочие доходы за 2021г. по данным бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) Общества представлены в таблице:

Статья доходы	Сумма, тыс.руб.
Списание кредиторской задолженности	1340,0
Оприходование излишек при инвентаризации	5,0

Прочие расходы за 2021 г. по данным бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) Общества представлены в таблице:

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.
Материальная помощь и поощрительные выплаты	17,0
Пени	11,0
Списание дебиторской задолженности	15,0
Списание недостачи	4,0
Приобретение подарков	5,0
Услуги сторонних организаций	54,0
Итого	106,0

За проверяемый период прочие доходы и расходы учитывались и отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в отчете о движении денежных средств отражаются платежи в Общество денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

При формировании Отчета о движении денежных средств за 2021 год суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, НДФЛ, удержанный из доходов работников и перечисленный в бюджет, суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций по группе статей «в связи с оплатой труда работников».



## ПОЯСНЕНИЯ К НЕКОТОРЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам

В 2019 году Обществом оформлен кредитный договор № 8613FN8B51TRGQ0QQ0QZ3F от 13.07.2020 с ПАО «Сбербанк России» на сумму 1340,0 тыс.руб. под 2,0% годовых со сроком погашения до 30 июня 2021года на возобновление деятельности.

По состоянию на 31.03.2021 вся сумма задолженности по вышеуказанному кредитному договору была списана, в связи с тем, что Общество в течение периода наблюдения по кредитному договору выполнила условие Постановления РФ № 696 от 16.05.2020 о сохранении численности работников в полном объеме.

### Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности учтена задолженность, срок погашения / зачета которой наступает в течение 12 месяцев.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 378,0 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

### Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах)

Доходы и расходы Общества за отчетный период отражены в Отчете о финансовых результатах и классифицируются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Расшифровка выручки, отраженной в строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представлена в следующей таблице:

(в тыс. руб.)

Наименование выручки	2021 год	2020 год
Аренда	3548,0	3497,9
Оказание швейных услуг	1642,9	1640,8
Фотоуслуги	92,6	106,3
Итого:	5283	5245

За проверяемый период прочие доходы и расходы учитывались и отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

#### Собственный капитал Общества (уставный, резервный, добавочный)

##### Информация о собственном капитале

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных бездокументарных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине установленной в уставе Общества и составляет 911 руб.



Наименование показателя	Количество, чел.	Обыкновенные акции	
		Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	14	3644	0,25
в том числе:			
владельцы более 5 % акций	4	3569	0,25

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не изменилась.

**Резервный капитал** по состоянию на 31.12.2021 составляет 11,6 тыс. руб.

**Добавочный капитал** Общества сформирован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, в размере - 1429,9 тыс. руб. и отражен по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов», как сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявленная по результатам переоценки.

#### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В результате хозяйственно - финансовой деятельности по итогам 2021 года получена прибыль в размере 681,0 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 составляет 1338 тыс. руб.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Уставный капитал, руб.	911	911	911
Количество акций, шт.	3644	3644	3644
Количество акционеров	14	15	31
Номинальная стоимость акции, руб.	0,25	0,25	0,25
Чистая прибыль, тыс.руб.	681	0	719
Чистая прибыль на одну акцию, руб.	186,88	0	197,31

#### Оценка стоимости чистых активов Общества:

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2): гр.2)
	31.12.20	31.12.2021	на начало анализируе мого периода (31.12.2020)	на конец анализируе мого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	2099	2780	54,48	88,03	681	32,44
2. Уставный капитал	1	1	0,03	0,03	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	2098	2779	54,45	88,0	681	32,44

Чистые активы Общества на последний день анализируемого периода существенно (на 2779%) превышают уставной капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к



величине чистых активов Общества. Определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 32,4% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом говорит о хорошем финансовом положении по данному признаку.

#### Информация по выплате дивидендов

В 2021 году по решению Собрания акционеров общества дивиденды по итогам финансово-хозяйственной деятельности предыдущих отчетных периодов не выплачивались.

#### ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

##### Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

К связанным сторонам Общества согласно п.4 ПБУ 11/2008 относятся:

а) аффилированные лица на 31.12.2021:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Логинава Марина Витальевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	-	-
2	Аникин Олег Владиславович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	-	-
3	Таланов Евгений Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	14,98	14,98
4	Куделькин Алексей Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	-	-
5	Абубекеров Роман Михайлович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	28.04.2018	28,1559	28,1559
		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021		
		Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества	21.05.2020		
6	Муллин Минреис Минатуллович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества	03.10.2017	29,9122	29,9122



7	Мишанин Тимур Алексеевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества	31.08.2018	24,89	24,89
---	-----------------------------	--	------------	-------	-------

Бенефициарными владельцами являются Абубекеров Роман Михайлович, Муллин Магренс Минатуллович.

б) юридические лица или физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуальных предпринимателей, с которыми заключены договоры о совместной деятельности:

Договора о совместной деятельности не заключались.

в) негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, представляющей бухгалтерскую отчетность:

Договора с негосударственными пенсионными фондами не заключались.

#### ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Операции по займам и поручительствам между аффилированными лицами

В отчетном году операции по займам и поручительствам между аффилированными лицами не производились.

Вознаграждения и компенсации аффилированным лицам

Вознаграждение директору выплачивалось в виде заработной выплаты в соответствии с трудовым договором.

Членам Совета Директоров в 2021 году вознаграждения не выплачивались.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (высосы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

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

В 2021 году согласно решению общего собрания участников Общества дивиденды не выплачивались.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2021 году Обществом не производилась.

#### ОДОБРЕНИЕ КРУПНЫХ СДЕЛОК И СДЕЛОК, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

В 2021 году крупные сделки и сделки, в совершении которых имелаась заинтересованность согласно Федеральному закону от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», не были совершены.

#### ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ



Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей на 31.12.2021 отсутствуют.

### УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ С УЧЕТОМ ПБУ 8/2010

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют условные активы и обязательства по отношению к его хозяйственной деятельности.

Для полной и достоверной информации о деятельности Общества, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности Общества раскрываем дополнительные сведения, в том числе об условных активах и обязательствах.

Условные факты хозяйственной деятельности:

- на отчетную дату отсутствуют судебные разбирательства (в которых организация выступала истцом или ответчиком), решения по которым могли быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

- гарантии и другие виды обеспечения обязательств, не выдавались до отчетной даты в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- векселей, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности, нет;

- каких-либо осуществленных до отчетной даты действий других организаций или лиц, в результате которых организация должна была бы получить компенсацию, величина которой являлась бы предметом судебного разбирательства, нет;

- гарантийных обязательств организации проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг нет; обязательств в отношении охраны окружающей среды нет; продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещения в другой географический регион не планируется.

Под условными обязательствами понимается такое последствие условного факта, которые в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности могло привести к уменьшению экономических выгод Общества.

Условные обязательства:

- 1) на отчетную дату нет обязательств Общества, в отношении величины, либо срока исполнения, которого существует неопределенность;

- 2) на отчетную дату нет обязательств Общества, существование которых может быть подтверждено исключительно наступлением, либо не наступлением будущих событий, не контролируемых Обществом.

Действий (условных активов), которые в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности к увеличению экономических выгод Общества, не планируется.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 отсутствует.

### ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале-марте 2022 года многими странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, её государственного долга, активов ряда российских банков и персонально в отношении ряда физических лиц. В связи с этим Российской Федерацией введены временные меры экономического характера направленные на поддержание экономической стабильности. Банк России принимает меры по адаптации финансового сектора к возросшей волатильности, в т.ч. объявил о резком поднятии ключевой ставки.

В связи с данными обстоятельствами и ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, резкому снижению стоимости российских ценных бумаг, нарушена стабильность международных расчетов, транспортного сообщения и грузовых перевозок.



Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Учитывая характер и объемы своей деятельности (отсутствие расчетов и обязательств в иностранной валюте, работа исключительно на внутреннем рынке и с резидентами РФ, отсутствие существенных финансовых вложений, в т.ч. полное отсутствие вложений в ценные бумаги, отсутствие привлеченных заемных средств, в т.ч. в валюте, и отсутствие заемных средств, предусматривающих возможность одностороннего увеличения кредитором процентной ставки, отсутствие зависимости от поставок импортных сырья, материалов, оборудования, в т.ч. из недружественных стран и т.п.) Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, точный количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, но негативное влияние которых по оценке Общества на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет несущественным и не приведет к неспособности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Учитывая быстрое и непредсказуемое изменение геополитической обстановки, микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Признаков (финансовых, производственных), указывающих на сомнения в непрерывности деятельности Общества нет.

Динамика изменений показателей:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Размер активов, тыс.руб.	3158	3853	2911
Размер собственных средств, тыс.руб.	2780	2099	2508
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	2780	2099	2508
Размер кредиторской задолженности, тыс.руб.	378	332	353
Выручка от реализации, тыс.руб.	5283	5245	6141
Прибыль (убыток) от реализации, тыс.руб.	(505)	(252)	862
Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.	681	(409)	719

Прибыль за 2021 год составила 681 тыс. руб. Стоимость чистых активов за 2021 год увеличилась на 681 тыс. руб. и составила на 31.12.2021 - 2780 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала.

Общество намеревается продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Общество планирует осуществлять деятельность по следующим направлениям:

- сдача в аренду имущества;
- оказание услуг населению (ремонт и пошив швейных изделий и фото услуги).

### ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ

#### Совместная деятельность

Общество не имеет договоров о совместной деятельности.

#### Государственная помощь

В 2021 г. Общество не получало субсидий из федерального и республиканского бюджетов.



### Информация о курсовых разнице

В 2021 году операции с иностранной валютой отсутствовали.

### Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

В 2021 г. не было исправлений ошибок предшествующих отчетных периодов.

### Пересчет показателей отчетности прошлых лет.

Пересчета показателей отчетности прошлых лет не было.

### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

### Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Наличия фактов прекращаемой деятельности не было.

### Информация по сегментам

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бума-

ги.

### Арендованное имущество

По состоянию на 31.12.2021 года Общество арендованное имущество не имеет.

21.03.2022

Генеральный директор

ОАО «БОН»

Главный бухгалтер

ОАО «БОН»

ОАО «БОН»



*Handwritten signature of R.M. Abubekerev*  
*Handwritten signature of M.V. Logina*

Р.М.Абубекеров

М.В.Логинова



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено  
печатью *ДБ (Общественный аудит)* и став  
Директор ООО «Региональный Аудит»  
*М.В. Акчурина*

