

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Чкаловский» за 2021 г.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Чкаловский» за 12 месяцев 2020 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ №4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43н (в ред. Приказов Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н), а также в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н).

1. Общие сведения о Компании

1.1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «Чкаловский».

1.2. Дата государственной регистрации: организовано и зарегистрировано 18.08.1993 г. Зарегистрировано в Городской регистрационной палате Администрации города Омска, свидетельство о госрегистрации ГП-93 № 1536. ОАО «Чкаловский» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 09.09.2002., ОГРН 1025501246011. Общество создано для удовлетворения социальных и общественных потребностей общества, а также для получения прибыли.

1.3. Юридический адрес: 644076, г. Омск, Космический проспект, д. 99/2.

1.4. Фактический адрес: 644076, г. Омск, Космический проспект, д. 99/2.

1.5. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его Акционеров. На начало 2021 года уставный капитал предприятия составляет 10530,04 (десять тысяч пятьсот тридцать) рублей 04 копейки и оплачен на 100% денежными средствами.

В отчетном периоде Уставный капитал ОАО «Чкаловский» не менялся.

1.6. Единоличный исполнительный орган общества в период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. - Генеральный директор Кеврух Юрий Владимирович.

1.7. Аудитором в отчетном периоде является ООО «Агропромаудит».

Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 11603080495, выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций № 5967-Ю/20 от 26.05.2020 г.

1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

1.10. Среднесписочная численность составляет 13 человек.

1.11. Основные виды деятельности, согласно кодам ОКВЭД:

- 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.12. ОАО «Чкаловский» не имеет бенефициарных владельцев, которые прямо или косвенно имеют возможность контролировать его действия.

2. Сведения о структуре и компетенции органов управления акционерного общества

Органами управления ОАО «Чкаловский» являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

Высшим органом управления общества является общее собрание его акционеров.

3. Основные подходы к составлению отчетности

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

4. Краткое описание важнейших принципов учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя за № 96 от 31.12.2016 г.

В учетную политику на 2021 год вносились изменения в связи с применением ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Общество приняло решение Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. №204н, ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом МФ РФ от 16.10.2019 г. № 208н, применять с 01.01.2022 г.

Корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось

4.1. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. У организации отсутствует неопределенность относительно применимости допущения непрерывности деятельности.

5. Основные элементы учетной политики

5.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

5.1.1. Учет финансово- хозяйственной деятельности предприятия ведется по плану счетов бухгалтерского учета в соответствии с приказом Минфина № 94н от 31.10.2000 г.

5.1.2. В Организации бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной обработки отдельных участков бухгалтерского учета с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия, версия 7.7.

5.1.3. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

5.1.4. Срок полезного использования по основным средствам устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, ред. от 27.11.2006 г.).

5.1.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

5.1.6. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

5.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

5.1.8. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Общество не создает резервы под обесценение финансовых вложений в 2021 г. ввиду отсутствия оснований для его формирования.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (отсутствуют признаки обесценения запасов на складе).

Общество не создает резервы по сомнительным долгам ввиду отсутствия оснований для его формирования (отсутствует задолженность, признаваемая сомнительной).

5.2. Учетная политика для целей налогового учета

5.2.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1, ред. от 18.11.2006 г.

5.2.2. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

5.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

5.2.4. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней себестоимости.

5.2.5. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

6. Расшифровка статей финансовой отчетности

6.1. Бухгалтерский баланс

6.1.1. Строка 1150 «Основные средства»

На 01.01.2021 г. первоначальная стоимость основных средств составляла 11 396 тыс. руб., накопленная амортизация 7 859 тыс. руб. В течение 2021 года поступления объектов основных средств не было, начислено амортизации 289 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022 г. составляет 11 107 тыс. рублей.

Основные средства, принятые по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами отсутствуют.

В составе основных средств организации присутствует объект, стоимость которого не погашается – это земельный участок 943 тыс. руб.

6.1.2. Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов присутствуют:

- материалы, приобретенные для осуществления производственно-хозяйственной деятельности на общую сумму 409 тыс. руб.

6.1.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Вся дебиторская задолженность носит краткосрочный характер, платежи ожидаются в течение года после возникновения и составляет на отчетную дату 476 тыс. рублей

6.1.4. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Вся кредиторская задолженность, зафиксированная на отчетную дату, носит краткосрочный характер и составляет на отчетную дату 504 тыс. руб.

6.2. Отчет о прибылях и убытках

6.2.1. Основными видами деятельности Общества в 2021 г. являются: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2021 году Обществом получена выручка за услуги в размере 10 302 тыс. руб.

6.2.2. Себестоимость услуг за отчетный период составляет 11 331 тыс. руб.

Наиболее существенные статьи производственных затрат представляют собой:

- материальные затраты – 4 464 тыс. руб.;

- ФОТ и начисления – 4 254 тыс. руб.;

- амортизация – 289 тыс. руб.;

- прочие затраты – 2 324 тыс. руб.

6.2.3. Общество заплатило в бюджет и внебюджетные фонды – 1 751 тыс. руб.

6.2.4. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г., по данным бухгалтерского учета за 2021 г. получен убыток в сумме 1 239 тыс. руб., которая образовалась в результате ведения хозяйственной деятельности.

7. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2021:

- Кеврух Юрий Владимирович – 93,732 % доли в уставном капитале.

В 2021 году хозяйственные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлены.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство предприятия производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности организации.

9. Непрерывность деятельности

В 2021 году продолжались потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой коронавируса. Пандемия «Covid – 19» не оказала негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность в будущем.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политике в отношении России, и связанных с этим последствий. По мнению Общества, влияние указанных события на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет не существенным. При этом руководство на текущий момент учло

широкий спектр факторов и считает, что эффект от санкционной политики оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не предоставляется возможным.

В ходе оценки руководство не установило, что располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности предприятия непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Руководство не пришло к выводу, что предприятие может быть ликвидировано, и допущение о непрерывности деятельности считают уместным.

Существенная неопределенность в отношении способности предприятия продолжать свою деятельность не существует, и как следствие предприятие не включает информацию о непрерывности деятельности в примечания к своей финансовой отчетности.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактах хозяйственной деятельности (т.е. событий затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ОАО «Чкаловский», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В настоящее время в производстве Омского областного суда находится дело по иску ОАО «Чкаловский» об установлении кадастровой стоимости в размере его рыночной стоимости (дело №3а-39/2022, судья Ланцова М.В.).

11. Состав годовой отчетности

ОАО «Чкаловский» представляет бухгалтерскую отчетность за 12 месяцев 2021 г. в составе следующих форм, рекомендованных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н):

1. Бухгалтерский баланс на 31 Декабря 2021 г.,
2. Отчет о финансовых результатах за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.,
3. Отчет об изменениях капитала за 2021 г.,
4. Отчет о движении денежных средств за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.,
5. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Генеральный директор



/Ю.В. Кеврух/

28.03.2022 г.