Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО " Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие " за 2021 год

I. Сведения об организации:

Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие».

Сокращенное наименование Общества - ОАО «ТУТЭП».

Юридический адрес: 300901, г. Тула, поселок Горелки, ул. Московское шоссе, д. 2А.

Открытое акционерное общество «Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие» создано 24 февраля 1993 года.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 71 № 001068908 выдано Администрацией Зареченского района г. Тулы 24.02.1993г.; ОГРН 1027100517036.

Свидетельство о постановке на учет: российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 71 № 000623346 выдано Инспекцией МНС по Зареченскому району г. Тулы 03.10.2001г.; ИНН 7103003951, КПП 710301001.

Уставный капитал общества составляет **1242,50** руб. . (обыкновенные именные акции в количестве 4972 штуки, номинальная стоимость 0,25 (двадцать пять копеек) рубля каждая). Капитал оплачен полностью.

Чистый убыток на одну акцию за 2021год составляет 123 руб. Его учредителями являются граждане России.

Полный перечень связанных сторон ОАО «ТУТЭП», включая зависимые компании:

- Новикова Раиса Степановна -доля в УК более 10%;
- Асланова Аида Джейхуновна (лицо является членом Совета директоров акционерного общества);
- Климанова Инесса Васильевна - доля в УК менее 2% (лицо является членом Совета директоров акционерного общества
- Лапуцкий Юрий Григорьевич- доля в УК менее 2% (лицо является членом Совета директоров акционерного общества);
- Штольц Любовь Сергеевна - (лицо является членом Совета директоров акционерного общества);
- Полякова Ольга Александровна - доля в УК более 25 % (лицо осуществляет полномочия единоличного

исполнительного органа акционерного общества (генеральный директор); лицо является членом Совета директоров акционерного общества).

Бенефициарный владелец ОАО "ТУТЭП" - Полякова О.А. доля в УК более 25 %.

Руководство текущей деятельностью открытого акционерного общества осуществляется **генеральным директором Поляковой Ольгой Александровной.**

Среднесписочная численность за 2021 год составила 7 человек.
Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
В 2021 году никакая деятельность Общества не прекращалась и в обозримом будущем ее прекращение не планируется.

II. Сведения об отчетности:
Организация находится полностью на **упрощенной** системе налогообложения (объект доходы-6%).
Все данные бухгалтерской отчетности за 2020 год **сопоставимы** с данными за отчетный период.
Корректировок входящих остатков, а также существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним **не** было.

ОАО «ТУТЭП» применяет перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Корректировка входящих остатков по строке Бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» не производилась.
На 31.12.2021 все товарно-материальные ценности способны приносить экономические выгоды в будущем, имеют физическое состояние соответствующее цене, обесценение товарно-материальных ценностей не произошло.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 г. отсутствуют.

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в 2021 г. **не осуществлялись.**

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами **не заключались.**
В 2020 и 2021 г. г. Организация **не** выполняла научно - исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами.
На 01.01.2021г. и на 31.12.2021г. отсутствуют нематериальные, внеоборотные и оборотные активы поступившие по договору мены.

III. Расшифровка отдельных показателей отчетности (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ОАО "ТУТЭП" за 2021 год 7103003951/710301001

300901, г. Тула, пос. Горелки, ул. Московское шоссе, д.2А

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	6 201	(4 005)	91	(614)	599	(266)	-	-	5 678	(3 672)
	5210	за 2020 г.	6 201	(3 736)	-	-	-	(268)	-	-	6 201	(4 005)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021 г.	2 371	(1 907)	-	(518)	518	(190)	-	-	1 853	(1 578)
	5211	за 2020 г.	2 371	(1 701)	-	-	-	(205)	-	-	2 371	(1 907)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	655	(515)	-	-	-	(29)	-	-	655	(544)
	5212	за 2020 г.	655	(486)	-	-	-	(29)	-	-	655	(515)
Офисное оборудование	5203	за 2021 г.	113	(113)	91	(53)	53	(16)	-	-	151	(76)
	5213	за 2020 г.	113	(111)	-	-	-	(3)	-	-	113	(113)
Здания	5204	за 2021 г.	2 311	(1 103)	-	(42)	27	(31)	-	-	2 269	(1 106)
	5214	за 2020 г.	2 311	(1 072)	-	-	-	(31)	-	-	2 311	(1 103)
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	367	(367)	-	-	-	-	-	-	367	(367)
	5215	за 2020 г.	367	(367)	-	-	-	-	-	-	367	(367)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	91	-	(91)	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Кресло	5241	за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер	5242	за 2021 г.	-	47	-	(47)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	1	-	1	696	(695)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2020 г.	1	-	1	156	(157)	-	-	X	1	-	1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	1	-	1	696	(695)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2020 г.	1	-	1	156	(157)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	270	(172)	67	-	(69)	-	-	-	-	-	268	(172)
	5530	за 2020 г.	313	(195)	123	-	(103)	-	(63)	-	-	-	270	(172)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	201	(172)	43	-	(18)	-	-	-	-	-	226	(172)
	5531	за 2020 г.	268	(195)	81	-	(85)	-	(63)	-	-	-	201	(172)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	25	-	17	-	(22)	-	-	-	-	-	20	-
	5532	за 2020 г.	3	-	22	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Прочая	5513	за 2021 г.	44	-	7	-	(29)	-	-	-	-	-	22	-
	5533	за 2020 г.	42	-	20	-	(18)	-	-	-	-	-	44	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	270	(172)	67	-	(69)	-	-	X	-	-	268	(172)
	5520	за 2020 г.	313	(195)	123	-	(103)	-	(63)	X	-	-	270	(172)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	172	-	172	-	195
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	172	-	172	-	195
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	114	67	-	(7)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020 г.	134	47	-	(68)	-	-	-	-	175
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	41	6	-	(3)	-	-	-	-	114
	5581	за 2020 г.	33	9	-	(1)	-	-	-	-	45
авансы полученные	5562	за 2021 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	41
	5582	за 2020 г.	3	4	-	(3)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	69	61	-	-	-	-	-	-	4
	5583	за 2020 г.	99	34	-	(64)	-	-	-	-	130
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	69
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	114	67	-	(7)	-	X	-	-	-
	5570	за 2020 г.	134	47	-	(68)	-	X	-	-	175
											114

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Выручка за 12 месяцев 2021 года всего	**4 281**
В т.ч. от -предоставление в аренду за плату собственного нежилого недвижимого имущества	4 281
Прочие доходы (проценты к получению на неснижаемый остаток)	**57**

Расходы за 12 месяцев 2021 года всего	**4 735**
В т.ч.	
- оплата труда	1411
- амортизация основных средств	266
- материальные затраты	694
- отчисления во внебюджетные фонды	366
- земельный налог	132
- налог на имущество	266
- транспортный налог	1
- электроэнергия, вода, газ	589
- услуги дератизации	12
- вывоз мусора	41
- охрана	74
- аудит	30
- отправка отчетности по каналам ТКС	6
- связь	53
- страхование машины, котельной	41
- размещение информации в сети интернет	2
- ведение реестра акционеров (годовое собрание)	18
- тех. обслуживание системы АПС	6
- обслуживание котельной	44
- то газового оборудования	143
- резерв на оплату отпусков	96
- услуги по ведению бухгалтерского учета	264
- ремонт ворот, ремонт станции тополь	5
- поверка средств измерения	8
- ремонтные услуги помещения	104
- прочее	63

Прочие расходы за 12 месяцев 2021 года	**86**
в т.ч. - материальная помощь	29
- расходы на услуги банков	32
- прочие	25
Текущий налог на прибыль	
Налог при применении упрощенной системы налогообложения	**129**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	151	95	(81)	-	165
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	151	95	(81)	-	165

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

IV. Сведения об учетной политике:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется, бухгалтерская отчетность формируется **специализированной организацией.**

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31.12.2021г. составлена **в соответствии с РСБУ.**

При ее разработке за основу приняты формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

Критерием существенности является величина **10 процентов.**

Амортизация по всем основным средствам и нематериальным активам начисляется **линейным способом**.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Резерв расходов на текущий и капитальный ремонт основных средств **не создается.**

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей **создаются при признаках обесценения.**

Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются обособленно и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода, пропорционально количеству полных месяцев в периоде, к которому относятся данные расходы.

Организация создает следующие резервы:
- резервы по сомнительным долгам на основании инвентаризации расчетов с контрагентами и приказа руководителя;
- резервы на предстоящую оплату отпусков. Резерв создается раз в год, на 31 декабря отчетного года, базой для расчета резерва являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы. При расчете размера отчислений используется формула:
Сумма отчисления в резерв = (расчетная база + страховые взносы за месяц): 28 * 2,33

В связи с обязательным применением с 1 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» нами планируется внесение изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год. Наиболее существенные пункты приведены ниже:

1. Переход на ФСБУ 6/2020 будет осуществлен альтернативным способом в соответствии с п. 49 Стандарта путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.
2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.
3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
4. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
5. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
6. Переход на ФСБУ 26/2020 будет осуществлен перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
7. Переход на ФСБУ 25/2018 будет осуществлен альтернативным способом, в соответствии с которым арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты

бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

8. ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г.

V. Информация о связанных сторонах:

В течение 2021 года ОАО " ТУТЭП" операции со связанными сторонами не осуществлялись.
Выплата дивидендов и иных вознаграждений членам совета директоров Общества не осуществлялась.

Величина вознаграждения основного управленческого персонала в 2021 году составила:
-краткосрочные вознаграждения - 535 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения - 0,00 тыс. руб.
Сумма приведена до вычета налога на доходы физических лиц и включает обязательные страховые взносы. Величина вознаграждений определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами.
Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

VI. Оценка влияния пандемии вируса COVID-19 на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем:

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Учитывая непредсказуемость потенциального воздействия на бизнес, нами тщательно рассмотрен вопрос о наличии существенных неопределенностей, возникающих в связи со вспышкой коронавируса и его последствиями, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Были рассмотрены следующие негативные факторы воздействия пандемии на экономическую ситуацию:
- волатильность цен на активы;
- нехватка персонала;
- сбой в цепочках поставок;
- сокращение объемов запасов;

- недоступность долгового финансирования или альтернативного финансирования;
- влияние договорных обязательств по кредитам;
- влияние приостановки перевозок/поездок;
- колебания процентных ставок и курсов иностранных валют;
- возможность возмещения дебиторской задолженности.

Деятельность компании не относится к отраслям экономики, в наибольшей степени пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

VII. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, отсутствуют.

К событиям после отчетной даты, свидетельствующим о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, Общество относит обострение внешнеполитической ситуации в связи с проведением военной спецоперации по решению Президента РФ и на основании Постановление Совета Федерации Федерального Собрания от 22 февраля 2022 г. № 35-СФ «Об использовании Вооруженных Сил Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации».
Руководством была проведена оценка влияния данных событий на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности спрогнозировать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Генеральный директор ОАО «ТУТЭП» _____ Полякова О.А.

30 марта 2022 года