

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего: в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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 в том числе:	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



 Руководитель Манаков Сергей Сергеевич

 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Манаков Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Макаков Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	7 743	-	956	-	(2256)	-	-	171	146	6 760	-	
	5530	за 2020г.	7 467	-	216	58	(109)	-	-	63	39	7 743	-	
в том числе:														
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	7 743	-	956	-	(2256)	-	-	X	171	146	6 760	-
	5520	за 2020г.	7 467	-	216	58	(109)	-	-	X	63	39	7 743	-

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Остаток на начало года										менения за пери				Остаток на конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		погаше- ние	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	Остаток на конец периода			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	17 297	1 114	-	(7984)	-	-	171	146	10 744				
	5580	за 2020г.	26 256	2 881	-	(11942)	-	-	63	39	17 297				
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5565	за 2021г.	9 217	-	-	(1500)	-	-	-	-	-	7 717			
	5585	за 2020г.	7 717	2 500	-	(1000)	-	-	-	-	-	9 217			
	5566	за 2021г.	8 080	1 114	-	(6484)	-	-	171	146	3 027				
	5586	за 2020г.	18 539	381	-	(10942)	-	-	63	39	8 080				
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-			
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-			
Итого	5550	за 2021г.	17 297	1 114	-	(7984)	-	X	171	146	10 744				
	5570	за 2020г.	26 256	2 881	-	(11942)	-	X	63	39	17 297				

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Манаков Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 304	4 388
Расходы на оплату труда	5620	947	800
Отчисления на социальные нужды	5630	247	214
Амортизация	5640	486	271
Прочие затраты	5650	24 424	20 085
Итого по элементам	5660	32 408	25 758
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 408	25 758

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Манаков Сергей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-


 Руководитель Манаков Сергей Сергеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Манаков Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.
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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-



 Руководитель Гуанаков Сергей Сергеевич

 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Часть 2 (текстовая часть)

Закрытое акционерное общество «Ростовский-на-Дону завод «АГАТ» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО завод «АГАТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и основанной на непрерывности деятельности предприятия.

1. Состав годового бухгалтерского отчета

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО завод «АГАТ» за 2021 год составлена на основании данных бухгалтерского учета ЗАО завод «АГАТ» как юридического лица, учитывает показатели деятельности предприятия.

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО завод «АГАТ» за 2021 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2021 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 17.08.2012 №113н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 17.08.2012 №113н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

3. Отчет об изменениях капитала за 2021 год - по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 17.08.2012 №113н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

4. Отчет о движении денежных средств за 2021 год - по форме № 0710005 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 17.08.2012 №113н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021 год - по форме, рекомендованной приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 17.08.2012 №113н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

2. Общие сведения об Обществе, исполнительных и контрольных органах Общества

1.1. Закрытое акционерное общество «Ростовский-на-Дону завод «АГАТ» (далее по тексту Организация) зарегистрировано Постановлением № 1059 от 24.03.1993г Администрацией города Ростова-на-Дону и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02.12.2002г за основным государственным регистрационным номером 1026103285108 Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону.

Его учредителями в 2021 году являлись только физические лица (более 100 человек).

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 400 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря отчетного периода распределение долей было следующим:

- Манаков Александр Сергеевич — 37,24% уставного капитала;
- Манаков Сергей Афанасьевич — 2,39% уставного капитала;

- Манаков Сергей Сергеевич — 37,24% уставного капитала;
- физические лица с долей участия менее 1% — оставшиеся доли.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344039, г. Ростов-на-Дону, ул.Саратовская, д.40, офис 6А.

Фактический адрес Организации: 344039, г. Ростов-на-Дону, ул.Саратовская, д. 40, офис 6А.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1026103285108.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 №003466167 выдано 02.12.2002г., Свидетельство о постановке на учет серия 61 №000431731 выдано 20.03.2002г.

1.7. Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 6 человек. Пандемия новой коронавирусной инфекции не оказала существенного влияния на движение кадров в отчетном периоде.

1.8. Дочерние и зависимые Организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «Оникс» (ИНН 6164316678)
- Общество с ограниченной ответственностью "Ростовский-на-Дону литейно-механический завод № 1" (ИНН 6164268216)

1.9. Органами управления общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный совет (Совет директоров):
 1. Манаков Сергей Афанасьевич — Председатель наблюдательного совета;
 2. Манаков Сергей Сергеевич;
 3. Сасс Владимир Александрович;
 4. Жбиковский Евгений Михайлович;
 5. Пискуновский Виталий Станиславович;
 6. Богаевская Татьяна Евгеньевна;
 7. Мартыненко Лидия Степановна;
 8. Шуть Владимир Анисимович.
- Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью "НПО "Ростовский-на-Дону завод "АГАТ" (Генеральный директор управляющей организации - Манаков Сергей Сергеевич).

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией (Андреева Любовь Николаевна; Тюрина Людмила Николаевна; Цветкова Татьяна Павловна).

1.10. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 40000шт.

Полностью оплачены - 100%.

Неоплаченных - нет.

Оплаченных частично - нет.

1.11. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ - нет.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации в период с 01.01.2021г по 31.12.2021г. осуществлялся главным бухгалтером — Богаевской Татьяной Евгеньевной.

3. Структура Общества и виды деятельности

Основным видом деятельности ЗАО завод «АГАТ» является:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Доля в выручке фирмы за 2021 год составила 100 %.

В совместной деятельности Общество в 2021 году участия не принимало.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Органы управления:

- общее собрание акционеров,
- наблюдательный совет,
- единоличный исполнительный орган Общества – управляющая организация — Общество с ограниченной ответственностью "НПО "Ростовский-на-Дону завод "АГАТ" (ИНН 6164077042).

4. Основная деятельность ЗАО завод «АГАТ» в 2021 году

В 2021 году Обществом было оказано услуг по предоставлению в аренду недвижимого имущества на общую сумму 35622 тыс. руб. (100% в сумме выручки).

Реализация за 2021 год по сегментам

Расходы организации по обычным видам деятельности составили 32408 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 32408 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 0 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 0 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности – 3214 тыс. руб.

Прочие доходы составили 1908 тыс. руб.

Прочие расходы составили 2291 тыс. руб.,

В совместной деятельности Общество в 2021 году участия не принимало.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

5. Государственная помощь

Государственная помощь и субсидии из бюджета в 2021 году не предоставлялись.

6. Учетная политика ЗАО завод «АГАТ»

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому;

- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» № 14 от 30.12.2020г.

Существенные отступления от установленных п.п.7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Бухгалтерский учет в организации ведется методом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендованного к использованию Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Оценка существенности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

7. Основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. (Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01).

По основным средствам, не указанным в Классификации ОС, срок полезного использования устанавливается предприятием самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом (п. 17, 18 ПБУ 6/01).

За отчетный период амортизация основных средств по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 486 тыс. руб.

В 2021 году объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

По состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость основных средств ЗАО завод «АГАТ» составляет 8882 тыс. руб.

К объектам основных средств, стоимость которых не погашается, в соответствии с нормами законодательства относятся земельные участки, остаточная стоимость которых – 4461 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. ЗАО завод «АГАТ» не имеет договоров залога и поручительства.

Все основные средства Общества принадлежат ему на праве собственности.

На конец отчетного периода ограничения (обременения) права собственности на основные средства не зарегистрированы.

Стоимость объектов основных средств, не введенных в эксплуатацию, по состоянию на 31.12.2021г составляет 920 тыс. руб.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

По состоянию на 31.12.2021г нематериальные активы отсутствуют.

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат предприятия на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытия и приобретения ценных бумаг не было.

9. Запасы

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденными приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К запасам относят: сырье, материалы, спецодежду, спец. оснастку, активы для продажи, в том числе товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи и готовую

продукцию; активы для управленческих нужд, незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Спецоснастка и спецодежда, стоимость которой не превышает установленного лимита для признания активов объектами ОС, учитывается в порядке, установленном учетной политикой организации для учета МПЗ на 10 счете в количественном и суммовом выражении.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Наличие и движение МПЗ представлено в табличных пояснениях 4 «Запасы».

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021г. размер дебиторской задолженности ЗАО завод «АГАТ» составляет 6760тыс.руб. (представлено в табличных пояснениях 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

11. Капитал и резервы

Уставный капитал ЗАО завод «АГАТ» по состоянию на отчетную дату составил 400тыс. руб. Уставный капитал оплачен в полном размере.

Порядок изменения Уставного капитала определяется Уставом общества.

Сведения о начисленных акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2021 году за предшествующий период:

На очередном годовом общем собрании акционеров общества было принято решение распределить прибыль 2020 года в сумме 984302рублей в следующем порядке: 98430 рублей на формирование Резервного фонда; 10000рублей на выплату дивидендов по привилегированным акциям; 98430 рублей на пополнение специального фонда для выплаты дивидендов по привилегированным акциям; 777442 рублей на погашение убытков прошлых лет. По обыкновенным акциям общества дивиденды не выплачивать.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. составляет: 11034 тыс.руб., 12008 тыс.руб. и 14304тыс.руб.

Руководством ЗАО завод «АГАТ» проведена оценка способности Общества, продолжать свою деятельность непрерывно, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Проведенные процедуры не выявили событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

12. Начисление налогов в бюджет

Сумма налогов, начисленная к уплате в бюджет, за 2021 год составила 7403,1 тыс. руб., в том числе по видам налогов:

- транспортный налог	—	4,8 тыс. руб.
- земельный налог	—	1461 тыс. руб.
- налог на имущество	—	73,9 тыс. руб.
- страховые взносы	—	246,9 тыс. руб.

- НДС	—	4972,2 тыс. руб.
- НДС/Л	—	119,4 тыс. руб.
- налог на прибыль	—	524,9 тыс. руб.

14. Анализ финансовых результатов

По результатам 2021 года получена прибыль до налогообложения в размере 2831,3 тыс. рублей. Чистая прибыль составила 2306,4 тыс. рублей.

Резерв по гарантийному обслуживанию в 2021 г. не формировался.

15. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2021г. кредиты банков, привлеченные организацией, отсутствуют. В течение 2021 г. долгосрочные заемные средства банков и других предприятий не привлекались.

Задолженность по долгосрочным займам на 31.12.2021г. отсутствует.

16. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2020г. и 31.12.2021г. задолженность по краткосрочным кредитам и займам составляет: 9217 тыс. руб. и 7717 тыс. руб. соответственно. В течение отчетного периода заемные средства не привлекались.

17. Информация о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности

Основные средства, переданные в аренду, на конец отчетного периода отсутствуют.

Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций, в отчетном периоде отсутствуют.

Обеспечения, выданные Обществом под собственные обязательства, в отчетном периоде отсутствуют.

Имущество в залог в отчетном периоде Обществом не передавалось.

18. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Для целей бухгалтерского учета доходы, в зависимости от оснований их возникновения, подразделяются на следующие виды:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказания услуг по предоставлению в аренду недвижимого имущества.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В составе себестоимости услуг отражаются:

- расходы на оплату труда работников и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для оказания услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемые при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж") в полной сумме.

В отчетном периоде резервы на выплату вознаграждения по итогам года, под обесценение ценных бумаг не создавались.

Организацией по итогам 2021 года получена прибыль в размере 2831 тыс. руб.

Корректировка показателей связана с возникновением постоянных и временных разниц, возникших в текущем периоде, повлекших корректировку условного расхода по налогу на прибыль в отчетном году.

Основные операции, по которым возникли постоянные разницы за 2021 год это затраты, не принимаемые к налогообложению 138,9 тыс.руб., материальная помощь 14,9 тыс. руб.

Корректировок показателей в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не было.

19. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц ЗАО завод «АГАТ» на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
	Манаков Сергей Сергеевич	г. Ростов-на-Дону	<p>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции</p> <p>Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества.</p> <p>Лицо является Генеральным директором организации, выполняющей функции единоличного исполнительного органа акционерного общества</p>	<p>27.05.2020</p> <p>24.06.2021</p> <p>26.10.2020</p>	37,24	42,54
	Манаков Александр Сергеевич	г. Ростов-на-Дону	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	27.05.2020	37,24	42,54
	Манаков Сергей Афанасьевич	г. Ростов-на-Дону	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2021	2,39	3,18

	Сасс Владимир Александрович	г. Ростов-на-Дону	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2021	-	-
	Жбиковский Евгений Михайлович	г. Ростов-на-Дону	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2021	-	-
	Пискуновский Виталий Станиславович	г. Ростов-на-Дону	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2021	-	-
	Богаевская Татьяна Евгеньевна	г. Ростов-на-Дону	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2021	-	-
	Мартыненко Лидия Степановна	г. Ростов-на-Дону	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2021	-	-
	Шуть Владимир Анисимович	г. Ростов-на-Дону	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2021	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью "НПО "Ростовский-на-Дону завод "АГАТ"	Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул.Саратовская, д. 40, оф.21	Юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	21.06.2018г	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Ростовский-на-Дону литейно-механический завод № 1»	Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул.Саратовская, д. 40, оф.19	Юридическое лицо, в котором Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала данного юридического лица	03.08.2007г	-	-
12	Общество с ограниченной ответственностью «ОНИКС»	Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул.Саратовская, д. 40, оф.21	Юридическое лицо, в котором Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала данного юридического лица	04.03.2014г	-	-

В отношении аффилированных лиц за 2021 год отсутствуют операции по:

- приобретению и продаже основных средств и других активов;
- аренде имущества и предоставлению имущества в аренду;
- передаче в виде вклада в уставный капитал;

- предоставлению и получению обеспечений.

В отчетном периоде были возвращены обществом заемные средства Манакову С.А. в сумме 1500 тыс. рублей в 2020 году.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Выплаты вознаграждений членам Наблюдательного совета не производились. Выплаты членам наблюдательного совета — сотрудникам ЗАО завод «АГАТ» осуществлялись только в рамках вознаграждения за труд, страховых взносов на фонд оплаты труда. Страховых выплат не производилось.

Иных сделок с аффилированными лицами, которые могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности, в 2020 году ЗАО завод «АГАТ» не заключало.

20. События после отчетной даты

К событиям, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год считаем возможным отнести ситуацию, связанную со специальной операцией на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, которые могут повлечь объективные сложности.

Общество считает экономические санкции против РФ и возросшую нестабильность на рынках существенными некорректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Ожидается влияние на финансовое положение Общества. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

21. Условные факты хозяйственной деятельности

Такие условные факты хозяйственной деятельности как:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет;
 - выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств;
 - обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- в отчетном периоде отсутствуют.

22. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность ЗАО завод «АГАТ» сопряжена со следующими рисками:

1. Отраслевые риски – это риски связанные с повышением цен у поставщиков на продукцию и услуги, необходимые для осуществления деятельности общества, влекущие за собой повышение себестоимости и уменьшение прибыли. Это повышение стоимости электроэнергии, природного газа, услуг связи и прочего.

2. Макроэкономические риски – это риски, связанные с несовершенством системы налогообложения и государственных гарантий, снижением деловой активности в экономике, нестабильностью ситуации на финансовых и товарных рынках, ростом уровня инфляции, изменением налоговых ставок, снижением платежеспособности субъектов малого и среднего предпринимательства, являющихся основными потребителями услуг по предоставлению в аренду производственных и офисных помещений Общества;

3. Финансовые риски – это риски, связанные с конкурентоспособностью цен устанавливаемых ЗАО заводом «АГАТ» на услуги по предоставлению в аренду офисных, производственных и складских помещений, ужесточением конкуренции на рынке аренды недвижимости.

4. Технические риски – это риски, связанные с окупаемостью капитальных вложений в ремонт и благоустройство территории и помещений ЗАО завода «АГАТ».

В качестве мер, способствующих снижению рисков в случае появления негативных факторов, предполагается проведение следующих практических мероприятий:

- налаживание и поддержание долгосрочных партнерских отношений с основными арендаторами и поставщиками энергоресурсов;
- ремонт и благоустройство территории и помещений завода с целью расширения сдаваемых в аренду площадей, повышения их конкурентоспособности и привлекательности;
- постоянная работа с арендаторами по своевременному регулированию стоимости аренды площадей, в зависимости от конъюнктуры рынка аренды недвижимости, уровня инфляции и ценовых предложений конкурентов;
- гибкая ценовая политика, направленная на привлечение новых потенциальных арендаторов.

23. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В связи с введением экономических санкций против России и нестабильностью ситуации на рынках, Общество несет риски невыполнения поставок материалов поставщиками.

Фактор риска, вызываемый специальной операцией на территории Украины, способен оказать негативный эффект на бизнес. Продолжительность этого события пока не поддается прогнозированию, что не позволяет сделать точные прогнозы относительно его влияния на деятельность Общества, при этом Обществом не приостанавливается деятельность. Отсутствуют причины возникновения существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

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

Прекращение основного вида деятельности ЗАО заводом «АГАТ» не планируется.

Кроме выше перечисленных событий другие события, которые могут вызвать сомнения в непрерывном продолжении деятельности (судебные иски в адрес Общества, просроченная задолженность по налогам и сборам, задолженность по кредитам, задолженности перед персоналом по оплате труда) отсутствуют. У общества имеются заключенные договора аренды на 2022 год.

Экономические последствия в условиях распространения новой коронавирусной инфекции отсутствуют.

Финансовая отчетность ЗАО завод «АГАТ» составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

24. Информация об экологической деятельности

Плата за негативное воздействие на окружающую среду, оплаченная Организацией в отчетном периоде составила 165,76руб. Начислено платы по итогам 2021г – 669,01руб. Расходы отнесены в себестоимость отчетного периода.

Генеральный директор
ООО «НПО «Ростовский-на-Дону»
завод «АГАТ» - управляющей организации
ЗАО завод «АГАТ»


С.С. Манаков

