

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах АО фирма «Кремас»**

за 2021 год.

АО фирма «Кремас» зарегистрирована 05.08.2002 года ИМНС России №1 по Рязанской области.

Государственный регистрационный номер: 1026200870024.

Юридический адрес: 390013, Рязанская область, г. Рязань, Первомайский проспект, д. 56, строение 1.

Поставлено на учет в МРИ ФНС России №2 по Рязанской обл.. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 62 № 002391665 от 08.07.2014 г.

Единственным акционером Общества является физическое лицо – Косянина Мария Васильевна -14210 акций, цена пакета 818496,00 руб. (100%)

Среднесписочная численность Общества – 62 чел.

Видами деятельности Общества являются:

- услуги по сдаче в аренду собственного нежилого имущества (основной вид -ОКВЭД 68.20.2);
- оказание спортивно-оздоровительных услуг;
- оказание услуг общественного питания;
- оказание услуг по временному размещению и проживанию.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.2 в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2013 г.( изменения в учетную политику вносились на 2021год согласно приказу №465 от 30.12.2020г.)

Бухгалтерский учет ведется отдельным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

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

**Основные элементы учетной политики.**

- выручка от реализации услуг отражается методом начисления;
- начисление амортизации по ОС ведется линейным способом, ежегодная переоценка ОС не проводится;
- расходы текущего периода распределяются на прямые и косвенные, управленческие расходы учитываются в отчетном году;

- первоначальная стоимость приобретенных ТМЦ отражается по фактической себестоимости, списание используемых ТМЦ на расходы – по себестоимости каждой единицы.

### Сведения о деятельности организации.

п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчет за 2021 год	Отчет за 2020 год	Измен. (+ , -)
1	Выручка от реализации услуг	тыс. руб.	47 151	39 038	8 113
2	Среднесписочная численность	чел.	62	61	1
3	Фонд оплаты труда	тыс. руб	16 812	14 970	1 842
4	Себестоимость реализованных услуг	тыс. руб	47 918	35 395	12 523
5	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	-10 882	- 3 381	- 7 501

В сентябре 2021 года была проведена реорганизация АО фирма «Кремас» (в форме присоединения). К организации было присоединено ООО «Новые технологии строительства» (ООО «НТС»). Запись в ЕГРЮЛ о реорганизации была внесена 17.09.2021 года.

Уставный капитал АО фирма «Кремас» - 818 496 руб. Договором о присоединении уставный капитал организации- правопреемника остается в прежнем размере. Учетная политика АО фирма «Кремас» после реорганизации не меняется.

Данные о АО фирма «Кремас» и ООО «НТС» на 16.09.2021 г.

Статьи баланса	Данные до присоединения, тыс. руб		Расчеты/корректировка, тыс. руб.	Данные после присоединения
	АО фирма «Кремас»	ООО «НТС»		
<b>Актив</b>				
<b>1. Внеоборотные активы</b>				
Основные средства	124 574	98	124 574 + 98	124 672
<b>2. Оборотные активы</b>				
Запасы	924	-	+924	924
Дебиторская задолженность, в том числе	4 188	6 120	4 188 + 6 120 – 1 623 - 436 - 233	8016
АО фирма «Кремас»		1 623 436		
ООО «НТС»	233			

Финансовые вложения, в том числе	120	30 940	120 + 30 940 – - 30 270	790
АО фирма «Кремас»		30 270		
Денежные средства	4 147	97	4 147 + 97	4 244
<b>Итого</b>	<b>133 953</b>	<b>37 255</b>	<b>x</b>	<b>138 646</b>
<b>Пассив</b>				
<b>3. Капитал и резервы</b>				
Уставный капитал	818	613	-	818
Переоценка внеоборотных активов	5 190	-	-	5 190
Добавочный капитал	154	2	-	154
Резервный капитал	41	-	-	41
Нераспределенная прибыль	53 157	36 399	138 646-39 089- 3 183- 818 – 5 190 – 154 - 41	90 171
<b>5. Краткосрочные обязательства</b>				
Заемные средства, в том числе	69 795	-	69 795 – 30 270 - 436	39 089
ООО «НТС»	30 270 436			
Кредиторская задолженность, в том числе	4 798	241	4 798 + 241 – 1 623- 233	3 183
ООО «НТС»	1 623			
АО фирма «Кремас»		233		
<b>Итого</b>	<b>133953</b>	<b>37 255</b>	<b>x</b>	<b>138 646</b>
Чистые активы	59 360	37 014	x	96 374

Так как в результате реорганизации в форме присоединения у АО фирма «Кремас» (правоприемника) учетная политика не изменилась, ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности не производится

АО фирма «Кремас» в своей деятельности сегментов не выделяет.

В совместной деятельности не участвует.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2021 года нет.

В 2021 году создано оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

В отчетном году связанными сторонами Общества являются:

- участник, физическое лицо - Косянина М.В.;

- генеральный директор - Косянин А.А.

В 2021 году со связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- выплата заработной платы учредителю в размере 339 445 руб.

- выплаты за аренду автомобиля Toyota Camry по договору б/н от 29.08.2018 г. в размере 240 000руб.

- выплата заработной платы генеральному директору в размере 601 097 руб.

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность перед учредителем по оплате труда составляет - 13 255 руб., перед Генеральным директором – 27 557 руб.

Других операций со связанными сторонами в 2021 году не осуществлялось.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества является ценовая конкуренция.

Мы не имеем никаких планов прекращения деятельности, а так же не имеем других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материальных производственных запасов.

Генеральный директор



*Handwritten signature of A.A. Kosyinin*

Косянин А.А.

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

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

0710005 с. 1

## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>				
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	161 775	( 36 290 )	4 971	( 2 184 )	1 237	( 7 606 )	0	0	164 562	( 42 659 )		
	<b>5210</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	105 242	( 33 432 )	62 511	( 5 978 )	2 273	( 5 131 )	0	0	161 775	( 36 290 )		
в том числе:	5201	за 20 21 г. <sup>1</sup>	139 318	( 30 514 )	3 370	( 1 041 )	228	( 6 012 )	0	0	141 647	( 36 298 )		
(здания и сооружения)	5211	за 20 20 г. <sup>2</sup>	88 258	( 27 592 )	56 662	( 5 602 )	1 898	( 4 123 )	0	0	139 318	( 29 817 )		
	5202	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3 641	( 974 )	1 002	( 722 )	722	( 517 )	0	0	3 921	( 769 )		
(транспортные средства)	5212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	981	( 971 )	2 660	( 0 )	0	( 3 )	0	0	3 641	( 974 )		
	5203	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 648	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	6 648	( 0 )		
(земельные участки)	5213	за 20 20 г. <sup>2</sup>	6 648	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	6 648	( 0 )		
	5204	за 20 21 г. <sup>1</sup>	12 168	( 4 802 )	599	( 421 )	287	( 1 077 )	0	0	12 346	( 5 592 )		
(прочие)	5214	за 20 20 г. <sup>2</sup>	9 355	( 4 869 )	3 189	( 376 )	375	( 1 005 )	0	0	12 168	( 5 499 )		
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>5220</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )		
	<b>5230</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )		

0710005 с. 2

## 1.2. 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 20 21 г. <sup>1</sup>	4 165	2 378	( 0 )	( 4 991 )	1 552
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	56 819	9 157	( 0 )	( 61811 )	4 165

## 2. Финансовые вложения

## 2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
												выбыло (погашено)
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0	0
	5311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. <sup>1</sup>	118	0	671	( 0 )	0	0	0	789	0	0
	5315	за 20 20 г. <sup>2</sup>	350	0	0	( 232 )	0	0	0	118	0	0
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 21 г. <sup>1</sup>	118	0	671	( 0 )	0	0	0	789	0	0
	5310	за 20 20 г. <sup>2</sup>	350	0	0	( 232 )	0	0	0	118	0	0

## 3. Запасы

## 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	800	( 0 )	4 671	( 4 504 )	0	0	0	x	967	( 0 )
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	898	( 0 )	2 675	( 2 773 )	0	0	0	x	800	( 0 )
в том числе:	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	422	( 0 )	3 553	( 3 419 )	0	0	0	0	556	( 0 )
	5421	за 20 20 г. <sup>2</sup>	405	( 0 )	1 936	( 1 919 )	0	0	0	0	422	( 0 )
(сырье и материалы)	5402	за 20 21 г. <sup>2</sup>	275	( 0 )	965	( 964 )	0	0	0	0	276	( 0 )
	5422	за 20 20 г. <sup>1</sup>	357	( 0 )	670	( 752 )	0	0	0	0	275	( 0 )
(расходы будущих периодов)	5403	за 20 21 г. <sup>1</sup>	84	( 0 )	153	( 102 )	0	0	0	0	135	( 0 )
	5423	за 20 20 г. <sup>2</sup>	117	( 0 )	69	( 102 )	0	0	0	0	84	( 0 )
(животные на выращивании)	5404	за 20 21 г. <sup>1</sup>	19	( 0 )	0	( 19 )	0	0	0	0	0	( 0 )
	5424	за 20 20 г. <sup>2</sup>	19	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	19	( 0 )

## 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 4.1. 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		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>		списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	5521	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 813	( 0 )	80 359	0	( 76 964 )	( 0 )	0	( 0 )	5 208	( 0 )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 654	( 0 )	62 577	0	( 63 367 )	( 51 )	0	( 0 )	1 813	( 0 )
в том числе: (поставщики и подрядчики)	5511	за 20 21 г. <sup>1</sup>	570	( 0 )	7 340	0	( 7 198 )	( 0 )	0	( 0 )	712	( 0 )
	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 231	( 0 )	4 841	2	( 5 451 )	( 51 )	0	( 0 )	570	( 0 )
(покупатели и заказчики)	5512	за 20 21 г. <sup>1</sup>	699	( 0 )	47 768	0	( 44 676 )	( 0 )	0	( 0 )	3 791	( 0 )
	5532	за 20 20 г. <sup>2</sup>	807	( 0 )	36 960	0	( 37 068 )	( 0 )	0	( 0 )	699	( 0 )
(прочие)	5513	за 20 21 г. <sup>1</sup>	544	( 0 )	25 251	0	( 25 090 )	( 0 )	0	( 0 )	705	( 0 )
	5533	за 20 20 г. <sup>2</sup>	616	( 0 )	20 776	0	( 20 848 )	( 0 )	0	( 0 )	544	( 0 )
Итого	5500	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 813	( 0 )	80 359	0	( 76 964 )	( 0 )	0	( 0 )	5 208	( 0 )
	5520	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 654	( 0 )	62 577	0	( 63 367 )	( 51 )	0	( 0 )	1 813	( 0 )

## 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	72 353	100 666	128	( 129 509 )	( 1 )	43 509	
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	68 388	85 240	100	( 81 402 )	( 1 )	72 225	
в том числе:	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	762	13 482	0	( 13 661 )	( 1 )	582	
(поставщики и подрядчики)	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	481	9 379	0	( 9 097 )	( 1 )	762	
	5562	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 912	36 995	0	( 37 073 )	( 0 )	1 834	
(покупатели и заказчики)	5582	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 348	30 334	0	( 29 770 )	( 0 )	1 912	
	5563	за 20 21 г. <sup>1</sup>	67 645	2 750	0	( 30 706 )	( 0 )	39 689	
(заемные ср-ва)	5583	за 20 20 г. <sup>2</sup>	64 337	3 180	128	( 0 )	( 0 )	67 645	
	5564	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2034	47 439	0	( 48 069 )	( 0 )	1 404	
(прочие)	5584	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2222	42 347	0	( 42 535 )	( 0 )	2 034	
	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	72 353	100 666	128	( 129 509 )	( 1 )	43 509	
Итого	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	68 388	85 240	100	( 81 402 )	( 1 )	72 225	

## 5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	24 020	15 898
Расходы на оплату труда	5620	16 812	14 970
Отчисления на социальные нужды	5630	4 040	3 907
Амортизация	5640	7 605	5 131
Прочие затраты	5650	2 040	1 470
Итого по элементам	5660	54 517	41 376
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	1	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		82
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	5600	54 516	41 458

**6. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			обязательство	проценты			
Оценочные обязательства - всего	5700	0	362	0	( 0 )	( 0 )	362
в том числе: по оплате отпусков	5701	0	362	0	( 0 )	( 0 )	362