

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**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	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	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	-	-	-

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	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 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	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	3а 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	3а 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель



КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

10 Марта 2021 г.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	36024	(20 668)	734	(300)	225	(1 700)	-	-	36 458	(22 143)
	5210	3а 2020 г.	35639	(18 901)	385	-	-	(1 767)	-	-	36 024	(20 668)
в том числе:												
Здания	5201	3а 2021 г.	13417	(8 697)		-	-	(270)	-	-	13 417	(8 967)
	5211	3а 2020 г.	13417	(8 427)		-	-	(270)	-	-	13 417	(8 697)
Земельные участки	5201	3а 2021 г.	4258	0		-	-		-	-	4 258	0
	5211	3а 2020 г.	4258	0		-	-		-	-	4 258	0
Машины и оборудования	5201	3а 2021 г.	7978	(5 157)	641	(147)	147	(704)	-	-	8 472	(5 714)
	5211	3а 2020 г.	7910	(4 384)	68	-	-	(773)	-	-	7 978	(5 157)
Производств. и хоз. Инвентарь	5201	3а 2021 г.	721	(629)	93	(104)	29	(15)	-	-	710	(615)
	5211	3а 2020 г.	617	(589)	104	-	-	(40)	-	-	721	(629)
Сооружения	5201	3а 2021 г.	3120	(1 895)		-	-	(201)	-	-	3 120	(2 096)
	5211	3а 2020 г.	2907	(1 734)	213	-	-	(161)	-	-	3 120	(1 895)
Транспортные средства	5201	3а 2021 г.	6282	(4 045)		-	-	(507)	-	-	6 282	(4 552)
	5211	3а 2020 г.	6282	(3 539)		-	-	(506)	-	-	6 282	(4 045)
Прочие основные фонды	5201	3а 2021 г.	248	(245)		(49)	49	(3)	-	-	199	(199)
	5211	3а 2020 г.	248	(228)		-	-	(17)	-	-	248	(245)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	1865	(1 505)		(1)		(313)	-	-	1 864	(1 818)
в том числе:	5230	3а 2020 г.	2240	(1 239)	-	(375)	345	(611)	-	-	1 865	(1 505)
Подъемно-транспортное оборудование	5221	3а 2021 г.	1865	(1 505)		(1)		(313)	-	-	1 864	(1 818)
переданное в аренду	5231	3а 2020 г.	2240	(1 239)	-	(375)	345	(611)	-	-	1 865	(1 505)

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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	20
в том числе:			
Модернизация ОС	5261	-	20
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	1864	1514	375
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-

Руководитель


КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)

10 Марта 2022 г.

[illegible]

3.2 Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

10 Марта 2022 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

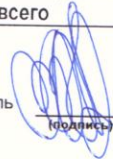
[illegible]

4.2 Запасы в залоге

0710005 с. 9

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель


(подпись)КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

10 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 долго- в кратко-срочную 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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	23160	-	948468	-	(893207)	-	-	-	78421	-
	5530	3а 2020 г.	18998	-	23160	-	(18998)	-	-	-	23160	-
в том числе:												
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2021 г.	11184	-	242623	-	(194985)	-	-	-	58822	-
	5531	3а 2020 г.	14132	-	11184	-	(14132)	-	-	-	11184	-
Расчёты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2021 г.	10461	-	600085	-	(597016)	-	-	-	13530	-
	5532	3а 2020 г.	1313	-	10461	-	(1313)	-	-	-	10461	-
Расчёты по налогам и сборам	5513	3а 2021 г.	920	-	13300	-	(12351)	-	-	-	1869	-
	5533	3а 2020 г.	3263	-	920	-	(3263)	-	-	-	920	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5514	3а 2021 г.	595	-	92460	-	(88855)	-	-	-	4200	-
	5534	3а 2020 г.	290	-	595	-	(290)	-	-	-	595	-
Итого	5500	3а 2021 г.	23160	-	948468	-	(893207)	-	-	-	78421	-
	5520	3а 2020 г.	18998	-	23160	-	(18998)	-	-	-	23160	-

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	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	27662	699223	-	(687482)	-	-	39403
	5580	3а 2020 г.	14407	27662	-	(14407)	-	-	27662
в том числе:									
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	1716	254133	-	(252326)	-	-	3523
	5581	3а 2020 г.	2722	1716	-	(2722)	-	-	1716
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2021 г.	22146	298635	-	(292184)	-	-	28597
	5582	3а 2020 г.	11135	22146	-	(11135)	-	-	22146
Расчёты по налогам и сборам	5563	3а 2021 г.	3047	126983	-	(123693)	-	-	6337
	5583	3а 2020 г.	154	3047	-	(154)	-	-	3047
Расчёты по социальному страхованию	5564	3а 2021 г.	196	2870	-	(2375)	-	-	691
	5584	3а 2020 г.	234	196	-	(234)	-	-	196
Расчёты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2021 г.	-	14215	-	(14215)	-	-	-
	5585	3а 2020 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчёты с подотчётными лицами	5566	3а 2021 г.	-	66	-	(66)	-	-	-
	5586	3а 2020 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5567	3а 2021 г.	557	2321	-	(2623)	-	-	255
	5587	3а 2020 г.	156	557	-	(156)	-	-	557
Итого	5550	3а 2021 г.	27662	699223	-	(687482)	-	X	39403
	5570	3а 2020 г.	14407	27662	-	(14407)	-	X	27662

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	-	-	-

Руководитель



КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

10 Марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	(5957)	(2563)
Расходы на оплату труда	5620	(1926)	-
Отчисления на социальные нужды	5630	(461)	-
Амортизация	5640	(613)	(611)
Прочие затраты	5650	(869)	(2128)
Итого по элементам	5660	(9826)	(5302)
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	(9826)	(5302)

Руководитель


 КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
 АЛЕКСАНДРОВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 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	1898	6451	(1845)	(37)	6467
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1898	6451	(1845)	(37)	6467

Руководитель

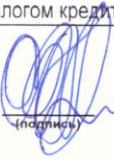
КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

10 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	24300	24300	12950
в том числе:				
Обеспечение залогом кредита банка	5811	24300	24300	12950

Руководитель



КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)

10 Марта 2022 г.

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	3а 2021 г. 5910	-	-	-	-
	3а 2020 г. 5920	-	-	-	-

Руководитель

КОСТИН ВЯЧЕСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

10 Марта 2022 г.

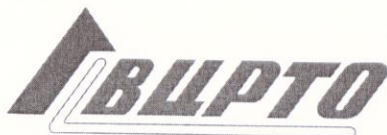
Расчет стоимости чистых активов

АО "Владивостокский центр ремонта технологического оборудования"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14315	15356	16824
Доходные вложения в материальные ценности	1160	46	360	1001
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1310	410	45
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	252227	269890	248276
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	449	81	90
Дебиторская задолженность *	1230	78421	23160	18998
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27918	20003	272
Прочие оборотные активы	1260	1180	1172	229
ИТОГО активы	-	375865	330433	285736
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	186	180	184
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	8	3933	39
Кредиторская задолженность	1520	39403	27662	14407
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6467	1898	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	46064	33673	14631
Стоимость чистых активов	-	329801	296760	271105

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Рексральков директор  Косин В.А.
10.03.2022



**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год
АО «Владивостокский центр ремонта технологического оборудования»**

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Сокращённое наименование: АО «ВЦРТО».
1.2. Юридический адрес: 690089, г. Владивосток, ул. Шошина 6.
1.3. Дата государственной регистрации – 27.08.1997 г.
1.4. Численность сотрудников на 31.12.2021 г., включая обособленные подразделения – 33 человека.

из них:

Головная фирма:

<u>Наименование подразделения</u>	<u>Численность</u>
Администрация	3 человек
Бухгалтерия	3 человек
Отдел продаж	5 человек
Отдел снабжения	1 человек
Механосборочное производство	9 человек
Склад	1 человек

в том числе:

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:
(Без выделения на отдельный баланс и без открытия расчётного счёта).

Наименование: Обособленное подразделение АО «Владивостокский центр ремонта технологического оборудования».

Местонахождения: 680015, г. Хабаровск, ул. Центральная, 1А.

Поставлено 23.09.2004 г. на учёт в ИФНС 2723 по Индустриальному району г. Хабаровска.

Обособленное подразделение:

<u>Наименование</u>	<u>Численность</u>
Администрация	1 человек
Механосборочное производство	6 человек
Отдел продаж	3 человек
Склад	1 человек

1.6. Уставный капитал общества состоит из 100% доли физических лиц, и составляет 30650000 руб.

Участниками являются:

Е.А. Захаров, с долей 0,76%;
А.Е. Костин, с долей 42,31%;
В.А. Костин, с долей 37,69%;
Л.А. Костина, с долей 5,39%;
М.С. Новиков, с долей 3,08%;
Д.С. Овчинников, с долей 3,08%;

А.А.Сидоренко, с долей 3,08%;
Е.В.Усольцев, с долей 3,08%;
Н.А.Усольцева, с долей 1,53%.

1.7. Перечень деятельности:

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования;
- 77.39.2 Аренда и лизинг машин и оборудования, не включённых в другие группировки;

Основным видом деятельности АО «ВЦРТО» является (46.69) Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учёта	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	31.12.2020 г.	фактическое наличие соответствует данным бухгалтерского учета.
Материально производственные запасы	30.11.2021 г.	фактическое наличие соответствует данным бухгалтерского учета.
Денежные средства 51, 52сч.	30.12.2021 г.	Сальдо в выписках банка соответствует данным бухгалтерского учета.
Дебиторская и Кредиторская Задолженность по расчётам с покупателями, поставщиками, и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021 г.	Просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности, - отсутствуют.
Оценочные обязательства по оплате труда	31.12.2021 г.	<i>Соответствуют Точному расчету обязательства по каждому работнику, (согласно графику отпусков), с последующим суммированием полученных результатов, включающих страховые взносы.</i>
Товаро-материальные ценности принятые на ответственное хранение	31.12.2021 г.	фактическое наличие соответствует данным забалансового бухгалтерского учета.

2. Учётная политика

С 1 января 2021 г. запасы учитываются по ФСБУ 5/2019 перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.47 ФСБУ 5/2019).

При продаже запасов балансовая стоимость этих запасов признается в качестве расходов в том периоде, в котором признается соответствующая выручка.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Налоговая база по НДС определяется по методу начисления.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Для признания фактов существенными принят уровень существенности 5%,
(отношение суммы к общему итогу соответствующих данных).

Организован и осуществляется внутренний и последующий контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни предприятия.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основным видом деятельности АО «ВЦРТО» является (46.69) «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием».

Бухгалтерская отчетность составляется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, формат представления числовых показателей – тыс. руб.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль:
- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 <3>;

В отчетном периоде, в сравнении с предыдущим 2020 годом, финансовый результат выше на 7386 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 33041 тыс. руб.

4. Информации о связанных сторонах:

4.1 Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. АО «ВЦРТО» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Общество планирует непрерывно осуществлять свою деятельность в следующем году. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
10 марта 2022 г.

В.А. Костин