

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "СИБЭЛС" за 2021 год (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	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 2021г.	56	(6)	-	-	-	(19)	-	-	-	56	(25)
	5110	за 2020г.	-	-	56	-	-	(6)	-	-	-	56	(6)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	56	(6)	-	-	-	(19)	-	-	-	56	(25)
	5111	за 2020г.	-	-	56	-	-	(6)	-	-	-	56	(6)

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	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
в том числе: ПО "Личный кабинет для подачи заявок на ТП"	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	56	-	(56)	-

Руководитель _____
(подпись)

Геворкова Дали Роландовна
(расшифровка подписи)

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 2021г.	-	751	-	(44)	708
	5250	за 2020г.	-	5,395	-	(5 395)	-
в том числе:							
Реконструкция Кабельных линий 10кВ от ПС Тулинская фидер 11-250 до 1РУ-10 кВ яч.20 (Петухова 69)	5241	за 2021г.	-	708	-	-	708
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок S=50м2 по адресу: Петухова ул., Кад.ном.54:35:051880:351	5242	за 2021г.	-	-	(44)	(44)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	26	-	(26)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	5,349	-	(5 349)	-
Здания	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	20	-	(20)	-

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	5260	-	5,325
в том числе:			
Электрооборудование 1РУ-10кВ	5261	-	5,325
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	22,618	22,618	22,618
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Геворкова Дали
Роландовна
(расшифровка подписи)

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

Руководитель _____
(подпись)

Геворкова Дали
Роландовна

(расшифровка подписи)

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Геворкова Дали
Роландовна

(расшифровка подписи)

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 долгосрочную задолженность	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.	6,334	(131)	10,872	-	(6 168)	-	(32)	-	-	-	11,038	(132)
	5530	за 2020г.	6,079	(474)	1,228	-	(944)	(29)	(967)	-	-	-	6,334	(131)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	5,451	(5)	5,559	-	(5 435)	-	(4)	-	-	-	5,574	(16)
	5531	за 2020г.	4,895	(474)	1,130	-	(574)	(1)	(967)	-	-	-	5,451	(5)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	151	(126)	5,090	-	(46)	-	(27)	-	-	-	5,195	(117)
	5532	за 2020г.	417	-	38	-	(299)	(5)	-	-	-	-	151	(126)
Прочая	5513	за 2021г.	731	-	223	-	(687)	-	-	-	-	-	268	-
	5533	за 2020г.	767	-	59	-	(71)	(24)	-	-	-	-	731	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	6,334	(131)	10,872	-	(6 168)	-	(32)	X	-	-	11,038	(3 328)
	5520	за 2020г.	6,079	(474)	1,228	-	(944)	(29)	(967)	X	-	-	6,334	(131)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую 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 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	8,006 20,751	1,973 5,350	129 259	(3 675) (18 353)	- -	1,119 -	- -	7,553 8,006	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	5,006 1,855	1,820 3,384	- -	(1 367) (233)	- -	- -	- -	5,459 5,006	
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	1,240 15,431	86 (1 098)	- -	(708) (13 093)	- -	- -	- -	618 1,240	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	509 833	(17) 17	17 -	(366) (341)	- -	1,114 -	- -	1,056 509	
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	1,000 2,511	50 2,886	8 259	(1 058) (4 656)	- -	- -	- -	- 1,000	
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	251 121	34 160	104 -	(176) (29)	- -	6 -	- -	218 251	
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	8,006 20,751	1,973 5,350	129 259	(3 675) (18 353)	- -	X X	1,119 -	7,553 8,006	

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 _____
(подпись)

Геворкова Дали
Роландовна

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	380	370
Расходы на оплату труда	5620	5,418	4,911
Отчисления на социальные нужды	5630	1,027	1,041
Амортизация	5640	5,755	5,385
Прочие затраты	5650	33,919	29,454
Итого по элементам	5660	46,499	41,161
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	46,499	41,161

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

Руководитель _____
(подпись)

Геворкова Дали
Роландовна

(расшифровка подписи)

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 _____
(подпись)

Геворкова Дали
Роландовна
(расшифровка подписи)

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Геворкова Дали
Роландовна

(расшифровка подписи)

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	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2021г. 5910	-	-	-	-
		за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:						
		за 2021г. 5911	-	-	-	-
		за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Геворкова Дали
Роландовна
(расшифровка подписи)

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СИБЭЛС» за 2021 год, тыс. руб.

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630001, г. Новосибирск, ул. Сухарная, 96/2, офис 6
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (ОКВЭД 35.12)
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	8 человек
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Генеральный директор Общества: Геворкова Дали Роландовна
10.2		Характер отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
10.3		Формы и содержание отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
10.4		Сведения об акциях		-----
10.5		Учетная политика		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике от 31.12.2020 года: <ul style="list-style-type: none"> ● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Предприятие. ● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом производится методом начисления. ● Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 % от общей величины активов (пассивов) ● Общехозяйственные расходы учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство. Косвенные расходы» ● Порядок уплаты налога на прибыль: - Организация исчисляет ежеквартальные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

				<p>- Исчисление сумм авансовых платежей производится налогоплательщиками исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего квартала.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. ● Организация формирует резервы по сомнительным долгам. ● Организация не формирует оценочное обязательство по оплате отпусков
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Допущения, принятые при формировании учетной политики.	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	-----
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	<p>Причина изменения учетной политики;</p> <p>Содержание изменения учетной политики;</p> <p>Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;</p> <p>Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;</p> <p>Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно</p>	-----
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	<p>В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н) в учетную политику внесены изменения и дополнения: принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019)</p>

				<ul style="list-style-type: none"> - установить, что активы, ранее числившиеся в составе запасов, но не признаваемые запасами на основании п. 3 ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 г. переводятся в состав основных средств и их стоимость погашается путем начисления амортизации; - установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 40000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008); - установить, что объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат
10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 47 ФСБУ 5/2019) перспективно.
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-----
10.5.8		Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	<p>1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 40 000 тыс. руб. - критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 25 % от остаточной (балансовой) стоимости объекта ОС; - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; - установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого

месяца;

- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения:

Для Арендатора

- в соответствии с пунктом 52 ФСБУ 25/2018 организация продолжает применять старый порядок учета по договорам аренды (лизинга), исполнение которых началось до 2022 года на основании отнесения к статусу малого предприятия (дата включения в реестр малых предприятий 01.08.2016 года со статусом «Микропредприятие»)

- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;

- при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;

- Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;

- по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.

Для Арендодателя

- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;

- Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

				- по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности.
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: <ul style="list-style-type: none"> • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года;
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-----
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2021г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются развернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.
10.6		Нематериальные активы		
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	-----
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • срока (ожидаемого срока) полезного использования нематериального актива (но не более срока деятельности организации) • срока действия прав организации на нематериальный актив.
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений по НМА: <ul style="list-style-type: none"> • линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 40	Применяется начисление амортизации способом уменьшаемого остатка	Установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	-----
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены сроки полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	-----
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены способы определения амортизации нематериальных активов	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	-----

10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.8	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.9	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.10	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с неопределенным сроком полезного использования	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования	-----
			Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	
10.6.11	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие переоцененных НМА	Стоимость переоцененных нематериальных активов	-----
			Фактическая (первоначальная) стоимость	
			Суммы дооценки и уценки	
10.6.12	ПБУ 14/2007 пункт 41	Для некоммерческих организацией	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	-----
10.6.13	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА, подверженных обесценению	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году	-----
10.6.14	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие признанного убытка от обесценения	Признанный убыток от обесценения	-----
10.6.15	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.16	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или	Информация об активе:	-----
			- наименование;	
			- фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость;	
			- срок полезного использования	
			- иная информация	

		финансовых результатов ее деятельности		
10.7		Основные средства		
10.7.1	ПБУ 6/01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.3	ПБУ 6/01, пункт 32; ПБУ 4/99, пункт 27	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.4	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие ОС, оплаченных неденежными средствами	Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	-----
10.7.5	ПБУ 6/01, пункт 32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.6	ПБУ 6/01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	первая группа - 13 мес. вторая группа - 25 мес. третья группа - 37 мес. четвертая группа - 61 мес. пятая группа - 85 мес. шестая группа - 121 мес. Седьмая группа – 239 мес восьмая группа – 299 мес.
10.7.7	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, стоимость которых не погашается	Информация об объектах.	Земельный участок S 49 кв.м. проезд Северный (Кировский район), кад. номер 54:35:051880:128 Стоимость 449 599,50 рублей Земельный участок S=542кв.м, Кубовинский сельсовет. Кад.ном.54:19:093501:5115 стоимость 4 973 121 руб. Земельный участок S=97кв.м, Кубовинский сельсовет. Кад.ном.54:19:093501:5116 стоимость 890 023,50 руб. Земельный участок S=50м2 по адресу: Петухова ул., Кад.ном.54:35:051880:351 Стоимость 43500,00 рублей
10.7.8	ПБУ 6/01, пункт 32	Получение и предоставление объектов ОС по договорам аренды	Информация об объектах.	<u>Основные средства, сданные в субаренду:</u> Земельный участок S=6 м2 по адресу: ул. Заречная 6, кад. номер 54:35:082610:79

Основные средства, полученные в аренду, учитываемые забалансом:

ВЛ-10кВ от МР-66 КВЛ-10кВ от ТП-1582-П яч.3 (А-95) 120м

ВЛ-10кВ от опоры №27 КВЛ-10кВ от РП-1260-П яч.13 к ТП-3628 яч.4 (АС-70) 1915м

ВЛ-10кВ от РП-1260-П яч.13 до МР-58 до опоры №26 к ТП-3628 яч.4 (АС-70) 865м

Здание (трансформаторная подстанция ТП-9-4265), Кадастровый номер 54:35:101210:505

Земельный участок S=121 м2 по адресу: Новосибирск, ул. Первомайская, кад. номер 54:35:082610:1080

Земельный участок S=170 м2 по адресу: Новосибирск, ул. Державина, 28, кад. номер 54:35:101180:68

Земельный участок S=372 м2 по адресу: ул. Заречная 13, кад. номер 54:35:082610:80

Земельный участок S=404 м2 по адресу: ул. Заречная 9, кад. номер 54:35:082610:60

Земельный участок S=50 м2 по адресу: ул. Петухова, учетный номер 54:35:051880:36/чзу1

Земельный участок S=50м2 по адресу: Романова ул.,(дог. б/н от 15.05.15) Кад.ном.54:35:101210:505

Земельный участок S=860 м2 по адресу: ул. Заречная 6, кад. номер 54:35:082610:79

Земельный участок S=103 м2 по адресу: Новосибирск, ул. -я Союза Молодежи, кад.номер 54:35:032645:431

Земельный участок S=396 м2 по адресу: Новосибирск, ул. Героев Революции, кад. номер 54:35:083261:26

Кабельная линия 10 кВ от ТП-3628 яч.7 до КТПН-4018 (ААБ-3х120) 180 м

Кабельная линия 10 кВ от ТП-3628 яч.8 до КТПН-4018 (ААБ-3х120) 2*180 м

КЛ-0,4 кВ от ТП-4064 (9-2127) п-4 р-1 до ВРУ-2 зд.МКДОУ Д/с№28

КЛ-0,4 кВ от ТП-4064 (9-2127) п-4 р-2 до ВРУ-1 зд.МКДОУ Д/с№28

КЛ-0,4 кВ от ТП-4064 (9-2127) п-8 р-1 до ВРУ-2 зд.МКДОУ Д/с№28

КЛ-0,4 кВ от ТП-4064 (9-2127) п-8 р-2 до ВРУ-1 зд.МКДОУ Д/с№28

КЛ-10 кВ к ТП-3628 яч.3 от опоры ВЛ-10кВ от МР-66 от ТП-1582-П яч.3 (ААШВ-3х95) 30м

КЛ-10 кВ от РП-1260-П яч.13 до МР-58 ВЛ-10кВ до ТП-3628 яч.4 Нитка "А" (ААБ-3х120) 630 м

КЛ-10 кВ от РП-1260-П яч.13 до МР-58 ВЛ-10кВ до ТП-3628 яч.4 Нитка "А" (ААШву-3х95) 100 м

КЛ-10 кВ от РП-3830 яч.13 до ТП-4064 (9-2127) яч.3

КЛ-10 кВ от ТП-2085 яч.7 до ТП-4064 (9-2127) яч.7

КЛ-10 кВ от ТП-3832 яч.3 до ТП-4064 (9-2127) яч.8

КЛ-10кВ от опоры №26 до опоры №27 КВЛ-10кВот РП-1260-П яч.13 к ТП-3628 яч.4 (ААБ2л-10-3х240) 2*162м

КЛ-10кВ от опоры КВЛ-10кВ от РП-1260-П яч.13 до ТП-3628 яч.4 (ААШВ-3х95) 50м

КЛ-10кВ от СМ (на расст.510м отРП-1260-П до МР-58 ВЛ-10кВ до ТП-3628 яч.4 Нитка "Б" (ААБ-3х120) 510м

				<p>Комплектная трансформаторная подстанция КТПН-4018 по адресу ул. Выборная 211 (2КТП-ТКК-630-10/0,4)</p> <p>Коплектная трансформаторная подстанция наружного исполнения КТПН-3768</p> <p>ЛЭП-10кВ от яч.№11 ЦТП ОАО «ЧЗСМ» до ТП-1, ТП-2 цех №2</p> <p>ЛЭП-10кВ от яч.№6 ЦТП ОАО «ЧЗСМ» до ТП-7 карьер и ТП-6 котельная</p> <p>Нежилое здание S=54 кв.м. Кад. номер: 54:35:082610:2413</p> <p>Оборудование ТП-4064 (9-2127): трансформаторы Т1,Т2 Ру-10кВ РУ-0,4кВ</p> <p>Силовой трансформатор ТМ 1000 10/0,4 (ЧЗСМ)</p> <p>Силовой трансформатор ТМ-1000/10 (ЧЗСМ)</p> <p>Силовой трансформатор ТМ-40/10 (ЧЗСМ)</p> <p>Силовой трансформатор ТМ-630/10 (ЧЗСМ)</p> <p>ТП-1 цех №2 (киоскового типа) (ЧЗСМ)</p> <p>ТП-2 цех №2 (киоскового типа) (ЧЗСМ)</p> <p>ТП-3 цех №2 (киоскового типа) (ЧЗСМ)</p> <p>ТП-5 котельная (ЧЗСМ)</p> <p>ТП-6 котельная (ЧЗСМ)</p> <p>ТП-8 цех №3 (киоскового типа) (ЧЗСМ)</p> <p>Трансформаторная подстанция 2КТПН-У-КК-3Р-1250/10/0,4 (кад.номер 54:35:082610:469)</p> <p>Трансформаторная подстанция 2КТПН-У-КК-3Р-1250/10/0,4У1П (кад.номер 54:35:082610:5812)</p> <p>Трансформаторная подстанция 2КТПН-У-КК-3Р-1250/10/0,4УХЛ1П (кад.номер 54:35:101210:678)</p> <p>Трансформаторная подстанция 2КТПНу (кад.номер 54:35:082610:3948)</p> <p>Трансформаторная подстанция ТП-243 (кад.номер 54:19:180109:10679)</p> <p>Трансформаторная подстанция ТП-3015 (кад.номер 54:35:021305:676)</p> <p>Трансформаторная подстанция ТП-3628 по адресу Выборная 211 (РУ-10 кВ, силовые трансформаторы Т-1, Т-</p> <p>Трансформаторная подстанция ТП-4064 (ул.Первомайская, 224) Площадь - 54.3 кв.м.</p> <p>Трансформаторная подстанция ТП-4419 (кад.номер 54:35:101180:116)</p> <p>Трансформаторная подстанция ТП-4428 (кад.номер 54:35:083261:112)</p> <p>Трансформаторная подстанция ТП-4536 (кад.номер 54:35:032645:496)</p> <p>Трансформаторная подстанция ЦТП (ОАО ЧЗСМ) S=403,7</p>
10.7.9	ПБУ 4/99, пункт 32		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.10	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах.	-----

10.7.11	ПБУ 6/01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.7.12	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Информация об объектах	-----
10.8		Финансовые вложения		
10.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	-----
10.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектом после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-----
10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-----
10.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	-----
10.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	-----
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	-----
10.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-----
10.8.8	ПБУ 19/02, пункт 42	Передача вложений организациям, кроме продажи	Стоимость выбывших вложений	-----
			Виды выбывших вложений	
10.8.9	ПБУ 19/02, пункт 42 ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:	-----
			- вид финансовых вложений;	
			- величина резерва, созданного в отчетном году;	
			- величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода;	

			- суммы резерва, использованные в отчетном году	
10.8.10	ПБУ 19/02, пункт 42		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	-----
10.9		Дебиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10		Запасы		
10.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов	<p>Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая:</p> <p>а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы;</p> <p>б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования;</p> <p>в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.</p> <p>Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых и косвенных затрат, косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг способом пропорционально выручке по видам доходов разрезе видов оказываемых услуг</p> <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: - по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).</p>
10.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	-----
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	-----

		организации		
10.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение: причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	-----
10.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	-----
10.11		Оценочные резервы		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	<p>Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам.</p> <p>В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.</p>
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	<p>Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:</p> <p>по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511, 5531 по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам 5512, 5532</p>
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	<p>Формирование резерва по сомнительным долгам – 3245,9 тыс.руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам – 4 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам – 27,5 тыс.руб.</p>
10.12		Капитал		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала
10.13		Расходы по займам и кредитам		
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	<p>Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам 5565, 5585 (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты) 5552, 5572 (срок погашения более 12 месяцев от отчетной даты)</p>

10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-----
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	-----
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
10.13.5	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-----
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	-----
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-----
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-----
10.14		Кредиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.15		Доходы		
10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Выручка в бухгалтерском учете определяется по методу начисления, на дату фактического оказания услуги Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления

				денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности
10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.6	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	-----
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация:	-----
			- общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;	
			- доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;	
			- способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	Состав выручки: Информация представлена в отчете о финансовых результатах Состав прочих доходов: Доходы от продажи ОС – 300 тыс. руб. Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде 152 тыс. руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам 4 тыс. руб. Доходы по переоценке ОС – 996 тыс. руб. Проценты по займам выданным – 7 тыс. руб.
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.16		Расходы		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде на счет 20 «Основное производство» пропорционально выручке по видам доходов разрезе видов оказываемых услуг. А в последствии в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	-----

10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам – 3 246 тыс. руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Себестоимость продаж: Информация представлена в отчете о финансовых результатах Состав прочих расходов: Резервы по сомнительным долгам – 3 246 тыс. руб. Услуги банка - 46 тыс. руб. Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде – 2835 тыс. руб. Расходы, связанные с продажей ОС – 623 тыс. руб. Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения – 18 тыс. руб. Госпошлины, уплачиваемые в бюджет – 104 тыс. руб. Расходы по переоценке ОС – 78 тыс. руб. Безвозмездная передача материалов для собственных нужд – 5 тыс. руб. Проценты по займам – 7 тыс. руб. Прочие внереализационные расходы – 4 тыс. руб.
10.17		Расчеты по налогу на прибыль		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;	-----
10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	-----
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	-----
10.18		Государственная помощь		

10.18.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	_____												
10.18.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных кредитов	Назначение и величина бюджетных кредитов	_____												
10.18.3	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	-----												
10.18.4	ПБУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	-----												
10.18.5	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат	-----												
10.18.6	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	Представление в отчете о финансовых результатах суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	-----												
10.19		Информация о связанных сторонах														
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; 	<p>Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Виды операций</th> <th style="width: 15%;">Объем операций</th> <th style="width: 35%;">Условия и сроки завершения расчетов</th> <th style="width: 20%;">Сальдо расчетов</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">И. Леонтьев Алексей Геннадьевич - учредитель Общества владение % доли в УК Общества – 100%</td> </tr> <tr> <td>Краткосрочный заем (заемщик)</td> <td>700</td> <td>Согласно договору 31.12.2022 г. Процентная ставка – 6,75 % годовых</td> <td>700 (Кт)</td> </tr> </tbody> </table>	Виды операций	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов	И. Леонтьев Алексей Геннадьевич - учредитель Общества владение % доли в УК Общества – 100%				Краткосрочный заем (заемщик)	700	Согласно договору 31.12.2022 г. Процентная ставка – 6,75 % годовых	700 (Кт)
Виды операций	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов													
И. Леонтьев Алексей Геннадьевич - учредитель Общества владение % доли в УК Общества – 100%																
Краткосрочный заем (заемщик)	700	Согласно договору 31.12.2022 г. Процентная ставка – 6,75 % годовых	700 (Кт)													

			- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Проценты по краткосрочному займу	7	Согласно договору начисляются ежемесячно, уплачиваются с возвратом основной суммы	7 (Кт)
			- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.				
10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:				
			- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	<p>В 2021. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 3169 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● оплата труда 2968 тыс.руб. ● отпускные (компенсации за отпуск) 188 тыс.руб. ● прочие начисления 13 тыс.руб. <p>Начислено взносов 556 тыс.руб.</p> <p>Удержано 410 тыс.руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● в т.ч. НДФЛ 410 тыс.руб. 			
			- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-----			
			- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-----			
			- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в	-----			

			уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	
			- иные долгосрочные вознаграждения	-----
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	
10.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Леонтьев Алексей Геннадьевич (является учредителем) Владение 100 % доли (акций) в УК - ..
10.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация:	
			- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	-----
			- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	-----
			- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	-----
			- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	-----
			- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	-----
			- характер обязательства и ожидаемый срок	-----

			его исполнения;	
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	-----
			- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	-----
10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	Информация:	-----
			- характер условного обязательства;	
			- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;	
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;	.
			- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	-----
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	-----
10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	-----
10.21		Научно-исследовательские,		

		опытно-конструкторские и технологические работы		
10.21.1	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ	-----
10.21.2	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам деятельности и (или) на прочие расходы	-----
10.21.3	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумме расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-----
10.21.4	ПБУ 17/02, пункт 17		Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-----
10.21.5	ПБУ 17/02, пункт 17		Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	-----
10.22		Прекращаемая деятельность		
10.22.1	ПБУ 16/02, пункт 11		<p>Описание прекращаемой деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности; - дата признания деятельности прекращаемой; - дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определимы 	-----
10.22.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	-----
10.22.3			Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	-----

10.22.4			Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	-----
10.22.5	ПБУ 16/02, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	-----
10.22.6	ПБУ 16/02, пункт 12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	-----
10.22.7	ПБУ 16/02, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности	-----
10.22.8	ПБУ 16/02, пункт 18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящихся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения.	
10.22.9	ПБУ 16/02, пункт 23	Информация о долгосрочных активах к продаже с учетом существенности	<p>а) описание долгосрочных активов к продаже;</p> <p>б) описание фактов и обстоятельств продажи, включая предполагаемый способ и период продажи;</p> <p>в) связанную с долгосрочными активами к продаже прибыль (убыток) и статью отчета о финансовых результатах, в которую эта прибыль (убыток) включена (за исключением случая ее обособленного представления непосредственно в отчете о финансовых результатах);</p> <p>г) в случае представления информации по сегментам - отчетный сегмент, к которому относятся показатели, связанные с долгосрочным активом к продаже.</p>	-----
10.23		Реорганизация		
10.23.1	МУ 44н, пункт 10		Несовпадение стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности	-----

10.23.2	МУ 44н, пункт 46		<p>Информация о проводимой реорганизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основание проведения реорганизации; - сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках; - дата составления передаточного акта или разделительного баланса; - изменения в составе и стоимости имущества (ввод в эксплуатацию основных средств из состава незавершенного строительства, их амортизация, выбытие и т.п.) и обязательств (погашение (увеличение в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации) задолженности) начиная с даты составления передаточного акта или разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах; - расходы, связанные с реорганизацией; - формирование уставного капитала возникших организаций; - несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности; - несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса; - невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др. 	-----
10.23.3	МУ 44н, пункт 47		<p>Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основания для проведения реорганизации; - документов передачи имущества и обязательств правопреемнику; - документов, подтверждающих закрытие, переоформление расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией; 	-----

			- сведений о снятии с учета реорганизуемой организации налоговыми органами, территориальными органами Пенсионного фонда Российской Федерации, региональными отделениями Фонда социального страхования Российской Федерации, территориальными органами Государственного комитета Российской Федерации по статистике и др.	
10.23.4	МУ 44н, пункт 48		Данные передаточного акта или разделительного баланса, изменения величины уставного капитала, добавочного капитала и других числовых показателей бухгалтерского баланса	-----
10.23.5	МУ 44н, пункт 48		Информацию о доходах, расходах, суммах прибылей (убытков), а также налога на прибыль, в том числе относящихся к выделяемому структурному подразделению (сегменту или части (совокупности) сегмента)	-----
10.24		Совместная деятельность		
10.24.1	ПБУ 20/03, пункт 16	В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доля участия (вклад) в совместную деятельность; - доля в общих договорных обязательствах; - доля в совместно понесенных расходах; - доля в совместно полученных доходах 	
10.24.2	ПБУ 20/03, пункт 22		<p>Информация об участии в совместной деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее; - способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность); - классификация отчетного сегмента (операционный или географический); - стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности; - суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности 	

10.25		Соглашения о разделе продукции		
10.25.1	Ук. № 53н, пункт 9		Стоимость работ и услуг, выполненных независимыми сторонами инвестора	-----
10.25.2	Ук. № 53н, пункт 9		Объем продаж продукции, работ и услуг инвестора его зависимым сторонам.	-----
10.26		Договоры строительного подряда		
10.26.1	ПБУ 2/2008, пункт 27	Наличие договоров, исполнявшихся в отчетном периоде	По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде: - сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору; - способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	-----
10.26.2	ПБУ 2/2008, пункт 28	Наличие договоров, не завершенных на отчетную дату	По каждому договору, не завершено на отчетную дату: - общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату; - сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату; - сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату	-----
10.27		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности		
10.27.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Информация: - характер ошибки; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; - сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); - сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	-----
10.27.2	ПБУ	Невозможно определить	Раскрываются причины	-----

	22/2010, пункт 16	влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации	
			Период, начиная с которого внесены исправления	
10.28		Операции в иностранной валюте		
10.28.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	-----
10.28.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,	Применимый курс	-----
10.28.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-----
10.28.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	-----
10.28.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	-----
10.29		Движение денежных средств		
10.29.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	-----
			а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	-----
			б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на	-----

			условиях овердрафта;	
			в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;	-----
			г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	-----
10.29.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	-----
10.29.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-----
10.29.4	ПБУ 23/2011 пункт 24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	-----
10.29.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-----
10.29.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незачисленных средств.	-----
10.30		Прочие статьи отчетности		

	ПБУ 4/99 пункт 11.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	-----
10.31		Дополнительная информация		
10.31.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		-----
10.31.2	ПБУ 4/99 пункт 27	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	<p>Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство; - по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства; - по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя; - по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость 	-----

			<p>обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно);</p> <ul style="list-style-type: none"> - сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незначисления и суммы незначисленных средств, если обязательства уже выполнены. 	
10.31.3	п. 9 МСА 501	Информация о судебных делах и претензионных спорах		-----
10.31.4				-----
10.31.5				<p>В 2021г Общество осуществляло деятельность в условиях пандемии, связанной с распространением COVID-19 и продолжившейся в 2021 году.</p> <p>Предупредительные меры, введенные в РФ связи с развитием коронавируса, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Руководство принимает во внимание следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Деятельность Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от пандемии. - Наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период - Наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Общества на территории РФ - Наличие ресурсов на оказание услуг, выполнение работ, востребованных в кризисные периоды - Наличие долгосрочных договоров, - Устойчивый спрос на услуги Общества <p>и считает, что несмотря на негативное влияние пандемии, непрерывность деятельности Общества сохранена, Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев.</p> <p>Какие-либо корректировки или дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется.</p>
10.32		События после отчетной даты (СПОД)		

10.32.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	<p>В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.</p> <p>В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.</p>
10.32.2	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	<p>Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.</p> <p>В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условия на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.</p>
10.32.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	-----

Дата: 20.02.2022_г.

Генеральный директор/_____ /Геворкова Д.Р

должность

подпись

ФИО

Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)								
	ООО «СКС» ИНН 4205310145	Леонтьев Алексей Геннадьевич 65% в УК						

Руководитель _____ **Геворкова Д.Р.**
(Подпись) (расшифровка подписи)