

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности АО ОРП «Светогорск»
за 2021 год

Светогорск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица *Акционерное общество "Оптово-розничное предприятие Светогорск"*.

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО ОРП «Светогорск».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 188990, Ленинградская обл., Выборгский р-он, Светогорск г., ул. Победы, д.27;

Почтовый адрес: 188990, Ленинградская обл., Выборгский р-он, .Светогорск г., ул. Победы, д. 27;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

_____;

Телефон: (8813)78 40-631 _____;

Адрес страницы в сети интернет: <http://.ru/>

Сведения об образовании юридического лица:

Общество создано по инициативе трудового коллектива Муниципального предприятия оптово-розничной торговли «Светогорск» в результате реорганизации путем преобразования Муниципального предприятия оптово-розничной торговли «Светогорск» в Акционерное общество открытого типа оптово –розничное предприятие «Светогорск»(первоначальное полное фирменное наименование общества).Общество является правопреемником Муниципального предприятия оптово-розничной торговли «Светогорск» с переходом к Обществу всех прав и обязанностей указанного реорганизованного предприятия.

Общество зарегистрировано 20.01.1993г. Постановлением Администрации Выборгского района Ленинградской области № 122, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации № 1445. Зарегистрировано в Выборгском территориальном отделении Учреждения юстиции Ленинградской областной регистрационной палаты 24.06.1997г. за номером Ю/03722. Инспекцией МНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области выдано свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01.07.2002 года серия 47 № 001354253 за основным государственным регистрационным номером 1034700870841.

Поставлено на налоговый учет в ИФНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области 21.02.2000г., присвоен ИНН 4704003647, КПП 470401001.

Новая редакция устава Общества Утверждена решением годового общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Оптово-розничное предприятие Светогорск» от 23.06.2016г, Протокол б.н. от 28.06.2016г, Зарегистрирована в ИФНС по Выборгскому району Ленинградской области в ЕГРЮЛ от 03.11.2016г (предшествующая по отношению к настоящей зарегистрирована 24.06.1997г. Приказом № Ю/03722 Выборгского территориального отделения Ленинградской областной регистрационной палаты.)

Правовое положение АО ОРП «Светогорск», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО ОРП «Светогорск» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО ОРП «Светогорск» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

По состоянию на 31.12.2021 сформирован уставный капитал Общества в размере 3 981-00 рубль и составил по данным бухгалтерского учета – 3 981-00 (Три тысячи девятьсот восемьдесят один) рубль. Региональным отделением ФСФР в Северо-Западном федеральном округе осуществлена государственная регистрация выпуска ценных бумаг, о чем присвоен государственный регистрационный номер: 1-01-04992-D: акции обыкновенные именные бездокументарные - 3 981 (Три тысячи девятьсот восемьдесят одна) штука, номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль каждая.

Сведения о регистраторе

Общество является непубличным. Акции и ценные бумаги Общества, конвертируемые в его акции, публично не размещаются (путем открытой подписки) и публично не обращаются на условиях, установленных законами о ценных бумагах. Устав и фирменное наименование Общества не содержат указание на то, что Общество является публичным.

Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Общество не отвечает по обязательствам своих акционеров. Акционеры не отвечают по обязательствам общества, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации. Акционеры несут риск убытков, связанных с деятельностью Общества, в пределах стоимости принадлежащих им акций. Акционеры вправе отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества.

Общество обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров Общества в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством.

В реестре акционеров Общества указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве и категориях (типах) акций, записанных на имя каждого зарегистрированного лица, иные сведения, предусмотренных действующим законодательством.

Обществом заключен Договор № 1769/14-Ф от 30.09.2014г на ведение реестра с АО «ПЦРК».

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00262 от 03.12.2002г, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам, именуемое в дальнейшем «Регистратор»

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Петербургская центральная регистрационная компания»

Сокращенное фирменное наименование

АО «ПЦРК»

Почтовый адрес: 197198, г.Санкт-Петербург, а/я 111

Место нахождения: 197110, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина д.8, кор.2, лит.А.10 этаж

В соответствии с планом мероприятий по реорганизации 04 февраля 2019г в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) были внесены записи о реорганизации АО «НРК-Р.О.С.Т.» и АО «Независимая регистраторская компания», 25 апреля 2019 в ЕГРЮЛ была внесена запись о реорганизации АО «ПЦРК»

Таким образом АО «НРК-Р.О.С.Т.» является правопреемником по всем правам и обязанностям АО «Независимая регистраторская компания» и АО «ПЦРК» и продолжает ведение реестров владельцев ценных бумаг и оказание всех услуг, связанных с регистраторской деятельностью, для клиентов АО «Независимая регистраторская компания»

Новое полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование

АО «НРК-Р.О.С.Т.»

Почтовый адрес: 194044, г.Санкт-Петербург, Беловодский пер., дом 6,лит. А,пом. 141

Место нахождения:107996,Российская Федерация, г.Москва, ул. Стромынка.18,кор.13

Держатель реестра акционеров Общества по требованию акционера обязан подтвердить его права на акции путем выдачи выписки из реестра акционеров Общества.

Лицо, зарегистрированное в реестре, обязано информировать держателя реестра об изменении своих данных.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 7.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 7.1 Устава АО ОРП «Светогорск».

Харитонов Иван Николаевич Генеральным директором Общества решением годового собрания акционеров протокол № 1 от 27.06.2014. Трудовой договор от 27.06.2014 на неопределенный срок, приказ о приеме на работу № 05-к от 27.06.2014г.,протокол №1 от 27.06.19г.,приказ № 05-к от 27.06.19г

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества ОРП «Светогорск» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 14__ от 30.12.2020, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Акционерного общества ОРП «Светогорск» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО ОРП «Светогорск» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Регулирование бухгалтерского учета осуществляется стандартами (федеральными, отраслевыми, стандартами экономического субъекта, международными). До принятия стандартов действуют утвержденные ПБУ.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении деятельности в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях, во вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд АО ОРП «Светогорск» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на за балансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО ОРП «Светогорск» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО ОРП «Светогорск» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создавался.

Займы и кредиты

В отчетности АО ОРП «Светогорск» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах организации.

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (в ред. Приказов Минфина РФ от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Способ отражения сумм налоговых активов и налоговых обязательств в бухгалтерском балансе.

Пункт 19 ПБУ 18/02 в организации не применяется, т.е. суммы налоговых активов и обязательств в балансе не сворачиваются и отражаются в развернутом виде.

Способ определения величины текущего налога на прибыль.

Величина текущего налога уплаченного в связи с применением упрощенной системы налогообложения, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете и должна соответствовать сумме исчисленного налога УСН в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Признание доходов

Доходы АО ОРП «Светогорск» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации (работ, услуг) определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары и оказанные услуги, выраженных в денежной и(или) натуральной формах. Доходы при УСН признаются по «кассовому» методу. Датой поступления доходов от реализации признается день поступления денежных средств, получение иного имущества или погашение задолженности другими способами(п.1.ст.346.17 НК РФ)

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора АО ОРП «Светогорск».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12. 2021	31.12.2020
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,24	0,31
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	3,23	1,18
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,004	0,005
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,0004	0,0004
Коэффициент маневренности собственного капитала	-1794	-2091
Рентабельность продаж, %	24,33	36,79
Чистые активы	9170	8519

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1 250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1 500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) к выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2021год	2020год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	8367	9628
Увеличение стоимости основных средств, всего		
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
Поступило новых объектов, в том числе		
прочее		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		
начисленная амортизация за период	1188	1261
прочее		
Итого изменение стоимости основных средств	7179	8367

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

Капитальные вложения (статья 1160 Баланса) отсутствуют.

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2021 году в АО ОРП «Светогорск» не осуществлялось.

Дочерних обществ АО ОРП «Светогорск» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2021 году АО ОРП «Светогорск» не предоставляло займы другим организациям.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения АО ОРП «Светогорск», отражаемые по строке 1240 Баланса, не было.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Пункт 19 ПБУ 18/02 в организации не применяется, т.е. суммы налоговых активов и обязательств в балансе не сворачиваются и отражаются в развернутом виде.

Запасы (Строка 1 210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1 210 Баланса):

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	0	0
топливо	2	0
Затраты в незавершенном производстве		
Готовая продукция и товары для перепродажи	-----	-----
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.	-----	-----
ИТОГО:	2	0

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики		585
Расчеты с поставщиками	6	8
Авансы, выданные прочим организациям		
Расчеты по налогам и сборам	29	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2
Расчеты с персоналом по оплате труда		
Расчеты с подотчетными лицами		121
Расчеты с персоналом по прочим операциям		
Расчеты по отложенным налогам (НДС)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2636	8
Всего по строке 1230 Баланса:	2671	724

Денежные средства (статья 1250 Баланса):Денежные средства за отчетный период составили **211 тыс.руб.**, в том числе:

- денежные средства в кассе **19 тыс.руб.**;
- расчетный счет **192 тыс.руб.**;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал АО ОРП «Светогорск» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

По состоянию на 31.12.2021 сформирован уставный капитал Общества в размере 3 981-00 рубль и составил по данным бухгалтерского учета – 3 981-00 (Три тысячи девятьсот восемьдесят один) рубль. Региональным отделением ФСФР в Северо-Западном федеральном округе осуществлена государственная регистрация выпуска ценных бумаг, о чем присвоен государственный регистрационный номер: 1-01-04992-D: акции обыкновенные именные бездокументарные - 3 981 (Три тысячи девятьсот восемьдесят одна) штука, номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль каждая.

Привилегированные акции: общий объем (тыс.руб.):0- *доля в уставном капитале:* 0 %

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Юридические лица, всего:	-	-	-	-
в том числе:				
	-	-	-	-
Физические лица, всего:	3981	3981	-	-
-	-	-	-	-
ИТОГО:	3981	3981	x	x

Уставный капитал АО ОРП «Светогорск» оплачен полностью.

Распределение прибыли

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2021 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться не позднее 30 июня 2022 года:

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	4	4
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал		
Прибыль (убыток) прошлых лет	8515	5377
Прибыль (убыток) отчетного года	651	3138
Итого капитал до распределения прибыли:	9170	8519
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	-
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	-
Прибыль, направленная на дивиденды	-	-
Итоги распределения прибыли отчетного года	-	-
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	4	4
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	8515	5377
Прибыль (убыток) отчетного года	651	3138
Итого капитал после распределения прибыли:	9170	8519
Уменьшение капитала после распределения прибыли отчетного года	-	-

Прибыль отчетного периода составил **651 тыс. руб.**

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров АО ОРП «Светогорск».

По состоянию на 31 декабря 2021 года АО ОРП «Светогорск» выкупленных собственных акций не имеет.

Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса) – 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году, не было.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО ОРП «Светогорск» по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила **901 тыс.рублей** (на начало 2020 года – **830 тыс.рублей**).

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	636	618
Расчеты по авансам полученным	66	65
Задолженность перед персоналом организации	85	38
Задолженность перед фондами	39	17
Задолженность по налогам и сборам	67	90
Расчеты с подотчетными лицами		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		2
ИТОГО:	893	830

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности АО ОРП« Светогорск» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2021 года нет.

Доходов будущих периодов нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент (укрупненный вид деятельности):

- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, технические испытания, исследования, анализ и сертификация. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2021год	2020год
деятельность от сдачи в аренду нежилых помещений	8831	9269
ИТОГО:	8831	9269

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО ОРП «Светогорск», тыс.руб.:

Состав расходов	2021год	2020год
Затраты на оплату труда	1965	1264
Отчисления на социальные нужды	568	332
Налоги и сборы	103	105
Амортизация основных фондов	1188	1261
Расходы на аренду и содержание помещений	753	574
Расходы на топливо, связь, электроэнергию	1391	1698
Прочие расходы	714	675
ИТОГО:	6682	5909

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2021год	2020год
	сумма, тыс.руб.	сумма, тыс.руб.
Проценты к получению, в том числе:		
- прочие проценты к получению		
- проценты по договорам банковского счета		
- проценты по предоставленным займам		
Доходы от участия в других организациях		
Прочие операционные доходы, в том числе:		106
- реализация прочего имущества и активов(за исключением амортизируемого)		
- доходы прошлых лет, выявленного в отчетном периоде		
• в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при выводимых из эксплуатации ОС (частичной ликвидации)		
• возмещение убытков или ущерба, пени и штрафы		
• стоимость полученного металлолома		-
• суммы НДС, полученных от учредителей сверх вклада в УК имущества		-
- выручка от реализации финансовых вложений		-
• прочие доходы		
ИТОГО	0	106

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2021год	2020год
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Проценты к уплате, в том числе:		

- проценты по займам		
Прочие расходы, в том числе:		
• расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов		
• судебные расходы	-	-
• штрафы, пени, неустойки	4	13
• расходы, связанные с регистрацией имущества	-	-
• расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера	-	-
• прочие расходы	1358	166
ИТОГО	1362	179

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль по результатам работы за 2021 год составила **651 тыс.руб.**

В соответствии с пунктом 7.1 ПБУ 1/2008 и Рекомендацией «НРБУ «БМЦ» Р-56/2015-КпР «Обеспечение основных средств» накопительный результат дооценки основных средств, производившейся до 1999 года, который учитывается обособленно в составе добавочного капитала, списан единовременно на нераспределенную прибыль в сумме 1822 тыс.руб

АО ОРП «Светогорск» не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АО ОРП «Светогорск» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО ОРП «Светогорск» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Налог на прибыль организаций	
Налог на добавленную стоимость	
Налог на имущество	
Страховые взносы	546
Прочие налоги (взносы)	602
ИТОГО	1148

Средства полученные от покупателей (заказчиков) **7960 тыс.руб.**, в том числе по аренде нежилых помещений 7960 тыс.руб.

Средства полученные от возврата займа (материальная выгода) **160 тыс.руб**

Прочие доходы составляют 0 тыс.руб

Продажа вне оборотных активов 0 тыс.руб

Предоставление займов 0 тыс.руб

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов **2592 тыс.руб.**

Расходы на выплату заработной платы **1513 тыс.руб**

Прочие расходы составляют **2914 тыс.руб.**

7. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за **2021** год составило: **1312** тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили **421** тыс. руб.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда (нач)	1312
Оплата отпускных(нач)	66
НДФЛ	179
Страховые взносы	421
Итого	1978

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор) и его заместители, главный бухгалтер.

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 бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата АО ОРП «Светогорск» лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

АО ОРП «Светогорск» не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации 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, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала

8. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие

мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

9. Подверженность рискам

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Основные риски, связанные с нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации, проявились в 1 квартале 2022 года в связи с проведением спецоперации на Украине и введением в отношении Российской Федерации беспрецедентных санкций.

Продолжительность и последствия введенных санкций, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны.

АО ОРП «Светогорск» не может полностью исключить риски, связанные с возможным военным конфликтом, обусловленным необходимостью обеспечения национальной безопасностью Российской Федерации.

Ввиду неопределенности и продолжительности указанных негативных событий в стране и мире АО ОРП «Светогорск» не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем.

АО ОРП «Светогорск» не может оказывать влияние на геополитическую ситуацию в мире и на экономическую ситуацию в стране. Однако АО ОРП «Светогорск» предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

10. Влияние пандемии коронавируса COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное влияние на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение

деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен, что в том числе привело к ослаблению рубля.

АО ОРП «Светогорск» не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

АО ОРП «Светогорск» не получало государственную помощь.

В течение 2021 года Общество понесло незначительные расходы по проведению тестирования сотрудников на COVID-19. Общество предприняло необходимые меры по адаптации бизнеса к новым методам работы в условиях социальной изоляции при распространении коронавирусной инфекции COVID-19.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий распространения коронавируса COVID-19 в стране и мире АО ОРП «Светогорск» не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11.Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, АО ОРП «Светогорск» внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций

12.Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

13.Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности АО ОРП «Светогорск», принимает генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов оценивается нами как незначительный. По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как невысокую.

14.Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски, связанные с работой финансовых рынков Риск, связанный с работой финансовых

рынков – это риск того, что у АО ОРП «Светогорск» могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентных ставок, инфляционный риск.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок выражается: в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличении % к уплате; увеличении стоимости закупаемых товаров, материалов, оборудования и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам. Повышение ключевой ставки Банка России в феврале 2022 года с 9,5 % до 20 % оказывает существенное негативное влияние на российскую экономику, а также на повышение кредитной нагрузки Общества.

По мнению АО ОРП «Светогорск», валютные риски и риски изменения процентной ставки являются существенными. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

15. Судебные дела

АО ОРП «Светогорск» На 31.12.2021 года не имеет неоконченных судебных дел.

16. Аффилированные лица

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021:

1. Харитонов Иван Николаевич - Генеральный директор **акций 3135 / 79 %**
2. Алексеева Марина Михайловна – Помощник Генерального директор **акций 36 / 0,9%**
3. Варфоломеева Анна Рафаиловна физ.лицо **акций 30 / 0,7 %**
4. Харитонов Ирина Васильевна физ.лицо **акций 500 / 12,5 %**
5. Харитонов Дмитрий Иванович физ.лицо **акций 0**

Операции со связанными сторонами в 2021 году не проводились.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО ОРП «Светогорск», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

18. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (ред. от 10.10.2006)

19. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Харитонов И.Н.

Главный бухгалтер

Челпанова И.Н.