# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АТТК-НН» за 2021 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «АТТК-НН» за 2021 г. составлена в соответствии с действующими российскими правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

## Основные сведения об Обществе

*Официальное наименование:* акционерное общество «АТТК-НН».

*Организационно-правовая форма*: 12267 (Непубличные акционерные общества).

*Юридический адрес*: 603003, г. Н. Новгород, ул. Свободы, 51, оф.125.

Первоначальное свидетельство о государственной регистрации № 52 004881043 от 05.05.2012 г.

Уставный капитал Общества – 367 727 тыс.руб.

В соответствии с решением акционеров общества, аудит бухгалтерской отчетности за 2019 г. осуществлен аудиторской компанией ООО «Экселенс, Консалтинг, Аудит & Финансовые решения».

Основной государственный номер ОГРН 1097847151742.

Юридический адрес ООО «Экселенс, Консалтинг, Аудит & Финансовые решения»: 195269, г. Санкт Петербург, ул. Учительская, д.19/2, пом.123.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Субботиным Александром Александровичем, вступил в должность с 03.09.2018 г. Решением №2 от 22.10.2021г. Субботин А.А. досрочно прекратил полномочия Генерального директора, последний рабочий день 26.10.2021г. Новый Генеральный директор Акционерного общества «АТТК-НН» с 27.10.2021г. избран Каляев Дмитрий Олегович, сроком на 3 (три) года.

Главный бухгалтер – Кулигина Татьяна Геннадьевна, вступила в должность с 16.08.2018 г.

Акционером Общества со 100% пакета ценных бумаг является АО НПП «Радар ммс» с 05.12. 2018г. Держателем реестра акционеров является ОАО «Регистратор Рост».

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 г. составила 1 чел.

Основной деятельностью АО «АТТК-НН» является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20). Учет затрат ведется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ и планом счетов бухгалтерского учета. Затраты включаются в состав расходов на основании первичной документации.

Список аффилированных лиц АО "АТТК –НН " по состоянию на 31.12.2021 г.

1. Каляев Дмитрий Олегович
2. АО НПП «Радар ммс»

В отчетном периоде Субботин Александр Александрович до 26.10.2021г.(включительно) получал ежемесячный доход в виде заработной платы, с которой начислялись и оплачивались налоги.

В отчетном периоде Каляев Дмитрий Олегович с 27.10.2021г. получал ежемесячный доход в виде заработной платы, с которой начислялись и оплачивались налоги.

В соответствии статьи 6.1 Закона № 115-ФЗ под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцев акционерного общество «АТТК-НН» до 26.10.2021г. являлся Генеральный директор, как единоличным исполнительный орган Субботиным Александром Александровичем, дата рождения 28.05.1967, ИНН 524801044500, проживающий по адресу: г. Нижний Новгород. С 27.10.2021г. Каляев Дмитрий Олегович, дата рождения 24.08.1985г., ИНН 230211984703, проживающий по адресу: г. Нижний Новгород.

## Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора № 1УП от 27.12.2020г.

В соответствии с Учетной политикой, действовали следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием рабочего плана счетов согласно приложению 1 к настоящей Учетной политике. При необходимости план счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Уровень существенности ошибки устанавливается в размере 5 процентов удельного веса статьи баланса.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. Основные средства, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной в зависимости от срока.
Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Для нематериальных активов используется линейный способ начисления амортизации.

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости

Запасы организации, оцениваются на отчетную дату по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых расходов на продажу.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг признается методом начисления.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы» относятся к деятельности компании в целом, а в конце месяца полностью списывают на счет 90.08 «управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления годовой отчетности. Резерв по сомнительной задолженности формируется на 31 декабря текущего отчетного года.
Руководствуясь принципом рациональности, а именно при численности сотрудников до 5 (пяти) человек - резерв на отплату отпусков не создается.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

## Основные показатели бухгалтерского учета Общества

-нематериальных активов на дату составления годовой бухгалтерской отчетности общество не имеет;
- оценка производственных запасов не производилась по причине отсутствия товарно-материальных ценностей;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался по причине отсутствия товарно-материальных ценностей ;
- движений по выбытию имущества на дату составления годовой бухгалтерской отчетности общество не производило;
- текущем году общество не приобретало основные средства;
- финансовых вложений, займов, кредитов на дату составления годовой бухгалтерской отчетности общество не имеет;
- резерв по сомнительной задолженности отсутствует;
- резерв на оплату отпусков не создавался в связи с правом рационального ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ1/2008) т. к. численность организации 1 человек (в штате оформлены 2 совместителя).
.
Доходом от обычной деятельности является выручка от предоставления в аренду собственного имущества (недвижимости и оборудования).
Основными расходами от обычной деятельности являются такие расходы, как газоснабжение, электроснабжение, охрана производственного комплекса.

Выручка от продажи услуг за 2021 финансовый год составила 19 690 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость проданных работ составила (33 393 ) тыс. руб

Управленческие расходы составили (6 245) тыс. руб.

Объем убытка от продаж составил (19 948) тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2021 год сформирован с чистым убытком в размере 15 982 тыс. руб.

**Выписка из отчета о финансовых результатах за 2021г.**

| Показатель | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | Изменения (увеличение, уменьшение) % |
|---|---|---|---|
| Выручка | 19 690 | 18 348 | 7% |
| Себестоимость продаж | (33 393) | (38 372) | -14% |
| Прочие расходы | (31) | (32) | - 3% |
| Чистая прибыль | (15 982) | (16 046) | -3% |

## Анализ динамики дебиторской задолженности (тыс. руб.)

| Показатели | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| Дебиторская задолженность всего: | 5 831 | 76 |
| В том числе:<br>- расчеты с покупателями и заказчиками<br>- расчеты с поставщиками и подрядчиками<br>- расчеты по налогам и сборам | 5 770<br>61 | 15<br>61 |

## Анализ динамики кредиторской задолженности (тыс. руб.)

| Показатели | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| Кредиторская задолженность всего: | 13 093 | 3 116 |
| расчеты с поставщиками | 799 | 729 |

| | | |
|---|---|---|
| - расчеты по налогам и сборам | 1 654 | 1 803 |
| - расчеты с персоналом по оплате труда | 9 | 5 |
| - расчеты с покупателями и заказчиками | 10 624 | 572 |
| - расчеты по социальному страхованию | 8 | 7 |

## Динамика стоимости чистых активов (тыс. руб.)

| Показатель | Отчетная дата | Конец предыдущего отчетного периода |
|---|---|---|
| Стоимость чистых активов | 257 097 | 273 080 |
| | | |

Основной причиной получения убытка за 2021г является тот факт, что организация не может найти арендатора на более высокую арендную плату. В июле 2020г. было подписано дополнительное соглашение № б/н от 23.07.2020 на увеличение арендной платы, но пока этого недостаточно, кроме того прорабатываются меры по поиску и развитию дополнительных видов деятельности.

## События после отчетной даты

В соответствии с п.3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В связи с вступлением в действия ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды, ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (кроме требования хранить документы бухучета только в России. Его отложили на 2024 год) в учетную политику внесены изменения с 01.01.2022г.

В данный период, а именно 24 февраля 2022г. президент Путин В.В. объявил о начале спецоперации на Украине, в ответ на это западные страны объявили о масштабных санкциях против Москвы. Для нашего общества в данный период существенных изменений , которые могли бы повлиять на работу организации нет. Общество продолжало работать в обычном режиме.

## Работа Общества в период пандемии ( COVID 19)

В период пандемии Общество выполняло все необходимые мероприятия по соблюдение санитарно-противоэпидемиологических норм и правил.

В период пандемии Общество работало в обычном режиме.

Период пандемии не оказал влияния на финансовые показатели Общества.

## Перспективы развития акционерного общества.

Основные перспективы развития Общества связаны с поиском и привлечением новых арендаторов, а также развитием дополнительных видов деятельности.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31,39 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность предприятия» является информацией, соответствующей годовой бухгалтерской отчетности и не входит в ее состав.

.

Генеральный директор Д.О. Каляев

Главный бухгалтер Т.Г. Кулигина