Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерное общество "Промгидромеханизация" (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Спирин Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	11 542	(10 906)	87	-	-	(103)	-	-	-	11 629	(11 008)
	5210	за 2020г.	11 377	(10 819)	165	-	-	(88)	-	-	-	11 542	(10 906)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	361	(361)	-	-	-	-	-	-	-	361	(361)
	5211	за 2020г.	361	(361)	-	-	-	-	-	-	-	361	(361)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	760	(760)	-	-	-	-	-	-	-	760	(760)
	5212	за 2020г.	760	(760)	-	-	-	-	-	-	-	760	(760)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	2 287	(2 128)	-	-	-	(16)	-	-	-	2 287	(2 145)
	5213	за 2020г.	2 122	(2 120)	165	-	-	(8)	-	-	-	2 287	(2 128)
Сооружения	5204	за 2021г.	3 305	(3 292)	-	-	-	(2)	-	-	-	3 305	(3 294)
	5214	за 2020г.	3 305	(3 290)	-	-	-	(2)	-	-	-	3 305	(3 292)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	133	(133)	87	-	-	(7)	-	-	-	220	(140)
	5215	за 2020г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)
Здания	5206	за 2021г.	4 696	(4 232)	-	-	-	(77)	-	-	-	4 696	(4 309)
	5216	за 2020г.	4 696	(4 155)	-	-	-	(77)	-	-	-	4 696	(4 232)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	87	-	(87)	-
	5250	за 2020г.	-	165	-	(165)	-
в том числе: ASUS Expertbook P2451FA-EB1355R 90NX02N1-M18300 (Intel Core i3-10110U 2.1Ghz 8192Mb/256Gb SSD/Intel	5241	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Lenovo V15 IML 82NB001ERU (Intel Core i3 10110U 2.1Ghz/8192Mb/256Gb SSD/Intel HD Graphics/НОУТБУК	5242	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Теплообменник кожухотрубный АН210-1,5 (расчет №200701КЖТ от 10.06.2020г.)	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	165	-	(165)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	241 659	241 659	241 659
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 _____ Спирин Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	35 034	35 034	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: по договорам уступки прав требования	5306	за 2021г.	-	-	35 034	35 034	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	35 034	35 034	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Спирин Андрей Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	22	-	22	31 808	(31 773)	-	-	X	57	-	57
	5420	за 2020г.	5 444	-	5 444	33 254	(38 676)	-	-	X	22	-	22
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	22	-	22	1 762	(1 727)	-	-	-	57	-	57
	5421	за 2020г.	19	-	19	991	(989)	-	-	47	22	-	22
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	44	(44)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	9 112	(9 112)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	4 046	(4 046)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	25 956	(25 956)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	5 424	-	5 424	23 150	(28 574)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Спирин Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	8 157	-	12 826	-	(3 927)	-	-	-	1	-	17 056	-
	5530	за 2020г.	7 576	-	2 491	-	(2 570)	-	-	-	885	285	8 157	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	4 631	-	1 268	-	(1 249)	-	-	-	-	-	4 650	-
	5531	за 2020г.	3 422	-	1 719	-	(511)	-	-	-	-	-	4 631	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	967	-	1 864	-	(542)	-	-	-	-	-	2 289	-
	5532	за 2020г.	1 886	-	454	-	(1 372)	-	-	-	-	-	967	-
Прочая	5513	за 2021г.	16	-	230	-	-	-	-	-	1	-	246	-
	5533	за 2020г.	25	-	-	-	(669)	-	-	-	885	225	16	-
Расчеты с принципалом	5514	за 2021г.	-	-	9 019	-	-	-	-	-	X	X	9 019	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Налоги и взносы	5515	за 2021г.	2 543	-	445	-	(2 136)	-	-	-	X	X	852	-
	5535	за 2020г.	2 243	-	318	-	(18)	-	-	-	X	X	2 543	-
Итого	5500	за 2021г.	8 157	-	12 826	-	(3 927)	-	-	X	1	-	17 056	-
	5520	за 2020г.	7 576	-	2 491	-	2 570	-	-	X	885	285	8 157	-

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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	8 258	592 827	37	55	(1 224)	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	13 088	(698)	768	(5 461)	(610)	-	1	-	599 954
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 286	102	37	(13)	(1 224)	-	885	285	8 258
	5581	за 2020г.	9 256	(721)	768	(3 422)	(596)	-	-	-	4 188
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 042	321	-	76	-	-	-	-	5 286
	5582	за 2020г.	3 425	(2)	-	(1 381)	-	-	-	-	2 439
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	483	608	-	(8)	-	-	-	-	2 042
	5583	за 2020г.	394	25	-	(659)	-	-	1	-	1 084
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	438	285	483
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	447	342	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	789
Расчеты с принципалом	5567	за 2021г.	-	591 454	-	-	-	-	447	-	447
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	591 454
Итого	5550	за 2021г.	8 258	592 827	37	55	(1 224)	X	X	X	-
	5570	за 2020г.	13 088	(698)	768	(5 461)	(610)	X	1	-	599 954

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 _____ Спирин Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	973	989
Расходы на оплату труда	5620	13 584	11 853
Отчисления на социальные нужды	5630	4 056	3 512
Амортизация	5640	103	88
Прочие затраты	5650	19 289	13 863
Итого по элементам	5660	38 005	30 305
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	4 046	3 954
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 051	34 259

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

Руководитель _____ **Спирин Андрей Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	978	1 528	(1 097)	-	1 409
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	978	1 528	(1 097)	-	1 409

Руководитель _____ Спирин Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Спирин Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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 _____ **Спирин Андрей Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 г.
АО «ПГМ» (тыс. руб.)

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Промгидромеханизация»

2. Сокращенное фирменное наименование: АО «ПГМ»

3. Юридический адрес организации: 109383, г. Москва, ул. Гурьянова, д. 83

4. Основные виды деятельности:

- Производство гидромеханизированного оборудования; производство металлоконструкций;
- Предоставление в аренду собственного нежилого недвижимого имущества

5. Среднесписочная численность за 2021 г. – 12 человек

6. Состав акционеров / доля в уставном капитале

- ФГУП «ГВСУ № 14» - 99,81%
- Физические лица – 0,19%

7. Члены исполнительных и контрольных органов организации:

7.1 Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор:

01.01.2021 – 28.10.2021 - Бабич Владислав Валентинович;
29.10.2021 – 31.12.2021 – Спирин Андрей Борисович.

7.2 Члены совета директоров:

Кириченков Алексей Юрьевич
Копытов Олег Борисович
Платонов Алексей Владимирович
Немцева Наталья Александровна
Бабич Владислав Валентинович

7.3 В состав Ревизионной комиссии Общества входят

Нижарадзе Акакий Артурович
Белоусов Владимир Владимирович
Гуров Сергей Николаевич

8 Филиалы и представительства:

Общество имеет филиал. Наименование филиала: ФИЛИАЛ "ТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" АО "ПРОМГИДРОМЕХАНИЗАЦИЯ", поставлен на учет 14.10.2021 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №22 по Санкт-Петербургу. КПП 780743001, адрес: 198206, г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОСНОВАЯ ПОЛЯНА, Ш ПЕТЕРГОФСКОЕ, Д. 84, К. 19, СТР. 1, ПОМЕЩ. 5-Н, ОФИС 15. Филиал не имеет отдельного баланса, расчетных счетов.

2. ПРИНЦИП ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена Приказом № 6 от 27.12.2020 г.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета изменения не вносились.

3.1. Нематериальные активы

Сроком полезного использования нематериальных активов является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Стоимость всех нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Суммы накопленной амортизации отражаются на счете 05.

3.2. Основные средства

Рыночная оценка основных средств применяется в случаях и в порядке, предусмотренных ПБУ 6/01.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом

3.4. Финансовые вложения

По всем видам финансовых вложений, кроме акций, применяется оценка по стоимости каждой единицы. По акциям - применяется оценка по средней балансовой стоимости.

3.5. Порядок признания выручки

Доходы по реализации продукции признаются при единовременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

Не отражаются в составе доходов возмещение покупателями стоимости транспортных и прочих расходов по доставке продукции, осуществляемой сторонними организациями, если возмещение осуществляется покупателем по фактическим транспортным расходам, предъявляемым сторонними транспортными организациями. Если стоимость транспортных услуг по доставке продукции фиксирована и определена в договоре с покупателем, а не возмещается покупателем по факту представления документов транспортных организаций, услуги по доставке отражаются в составе выручки продавца в полном объеме.

При выполнении работ и услуг длительного производственного цикла в качестве подрядчика (исполнителя) и при наличии в договоре ежемесячной сдачи работ, этапов выполнения работ доходы признаются в соответствии с условиями заключенных договоров по методу «Доход по стоимости работ по мере их готовности».

Доходы по посредническим услугам признаются в учете посредника (агента, комиссионера) на момент принятия заказчиком (принципалом, комитентом) отчета посредника об оказанных услугах.

Признание дохода по сдаче имущества в аренду и передаче неисключительных прав пользования объектами нематериальных активов осуществляется ежемесячно в течение пользования арендатором (лицензиатом) актива в соответствии с условиями договоров.

3.6. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)

Коммерческие и управленческие расходы по окончании отчетного периода в полной сумме списываются непосредственно в дебет счета учета продаж (дебет счета 90).

3.7. Раскрытие предстоящих изменений в учетной политике

- С 1 января 2022 г. в связи с вступлением в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в случае наличия объектов учета, в учетной политике на 2022 год подлежит раскрытию порядок учета данных объектов в соответствии с требованиями указанных ФСБУ. Ожидаемое влияние предстоящих изменений не может быть обоснованно оценено.
- С 1 января 2023г. в связи с вступлением в силу для обязательного применения МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» в случае наличия объектов учета, в учетной политике на 2023 год подлежит раскрытию порядок учета данного объекта в соответствии с требованиями указанного МСФО. Ожидаемое влияние предстоящих изменений не может быть обоснованно оценено.

3.3. Материально-производственные запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При приобретении материалов за плату, Общество включает в их фактическую себестоимость все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных Поставщиком скидок).

При безвозмездном получении материалы оценивают по справедливой стоимости, увеличив ее на сумму дополнительных затрат, связанных с их поступлением, приведением в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования.

Материалы, полученные в качестве вклада в уставный капитал, принимаются к бухгалтерскому учету по справедливой стоимости с учетом дополнительных затрат.

Материалы, полученные от выбытия основных средств или в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, Общество оценивает по наименьшей из следующих величин:

- стоимость аналогичных материалов, приобретенных в рамках обычного операционного цикла;

- сумма балансовой стоимости списываемых объектов и затрат на их демонтаж и разборку, извлечение материалов и приведение их в состояние, в котором они пригодны для использования в запланированных целях.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

НЗП и готовую продукцию Общество оценивает по сумме прямых затрат.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Обществом ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

4.2. Основные средства

- Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п. 32 ПБУ 6/01):
- здания – 30 – 60 лет;
- сооружения – 10 – 60 лет;
- машины и оборудование – 5 – 15 лет;
- транспортные средства – 2 – 7 лет;
- офисное оборудование – 2 – 5 лет.

Общество арендует земельный участок с кадастровым номером 77:04:0003008:51, площадью 22 289 кв. м., кадастровая стоимость которого составляет 241 659 тыс. рублей, а также автомобиль Тойота Камри 2007 г.в. г/н У075ХК799, которые числятся по состоянию на 31.12.2021 г. на забалансовом счете 001.

4.3. Материально-производственные запасы

- Информация о материально-производственных запасах представлена в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

4.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены права требования, приобретенные по договорам цессии в сумме 35034 тыс. руб. (Таблица 3.1 Наличие и движение финансовых вложений»).

4.5. Капитал и резервы

- Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации отсутствует.

Уставный капитал Общества составляет 313,4 тыс. руб. и разделен на 3134 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей.

4.6. Займы и кредиты

- У Общества отсутствуют долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

4.7. Налог на прибыль

Убыток по данным бухгалтерского учета - 1112 тыс.руб.
Постоянные разницы – 847 тыс.руб.
Временные разницы – 37 тыс.руб.
Убыток по данным налогового учета – 228 тыс.руб.
Условный расход по налогу на прибыль - 1239 тыс.руб.
Условный доход по налогу на прибыль – 1461 тыс.руб.
Отложенные налоговые активы – 53 тыс.руб.
Постоянный налоговый расход – 169 тыс.руб.

4.8. Выручка

Выручка по основной деятельности составила 37362 тыс.руб., в т.ч.:

- От предоставления в аренду собственных нежилых помещений – 28761 тыс.руб.
- От реализации продукции – 216 тыс.руб.
- От услуг агента – 4190 тыс.руб.
- От реализации товаров – 4195 тыс.руб.

Прочие доходы составили 42379 тыс.руб., в т.ч.:

- Доходы по договорам цессии – 37610 тыс. руб.
- Судебные взыскания – 3545 тыс.руб.
- Списание кредиторской задолженности – 1224 тыс.руб.

4.9. Расходы

Себестоимость составила 30002 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы по предоставлению в аренду помещений – 25318 тыс.руб.
- Продукции – 44 тыс.руб.
- Услуг агента – 594 тыс.руб.
- Товаров – 4046 тыс.руб.

Управленческие расходы – 12049 тыс.руб.

Прочие расходы составили 39005 тыс.руб., в т.ч.:

- Расходы по договорам цессии – 35034 тыс.руб.
- Взносы в СРО – 3006 тыс.руб,

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99) представлена в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ КОРРЕКТИРОВОК ЗА ПЕРИОД, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ОТЧЕТНОМУ

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена корректировка вступительных остатков на 01.01.2021 г. Ошибка возникла в

результате неверного отнесения РБП по страхованию опасных объектов к прочим оборотным активам. Перенесено в дебиторскую задолженность.

(тыс.руб.)

Наименование статьи	Код стр.	Данные предыдущей отчетности	Данные текущей отчетности	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Дебиторская задолженность	1230	8155	8157	1	Исправление вида актива в балансе
				1	Исправление технической ошибки при округлении до тыс.руб.
в т.ч прочие		14	16	2	
Прочие оборотные активы	1260	16	14	-1	Исправление вида актива в балансе
				-1	Исправление технической ошибки при округлении до тыс.руб.
в т.ч. РБП		16	14	-2	

Другие данные за 2020 г. сопоставимы с данными за отчетный период.

6. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ, ИСПРАВЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ (п.15, п. 16 ПБУ 22/2010)

Не выявлено.

7. ИНФОРМАЦИЮ О ЗАМЕНЕ ПЕРВОНАЧАЛЬНО ПРЕДСТАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ (п.8 ПБУ 22/2010)

Отсутствует.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ПРИЗНАКОВ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (п.20 ПБУ 1/2008)

Чистые активы на 31.12.2021 г. составляют 5454 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2020 г.составляет 6513 тыс.руб.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, не выявлены.

Текущая экономическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, не оказывает существенного влияния на соблюдение организацией принципа непрерывности.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

9.1. Информация об операциях со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операции, тыс. руб.
ФГУП «ГВСУ № 14»	Акционер АО «ПГМ», доля в УК – 99,81%	Оказание услуг принципалу по агентским договорам	10 062
ФГУП «ГВСУ № 14»	Акционер АО «ПГМ», доля в УК – 99,81%	Закупка для принципала по агентским договорам	236
ФГУП «ГВСУ № 14»	Акционер АО «ПГМ», доля в УК – 99,81%	Расчеты по договорам цессии	37610
ФГУП «ГВСУ № 14»	Акционер АО «ПГМ», доля в УК – 99,81%	Расчеты с третьими лицами от имени и за счет принципала	629 656

9.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат:

Основной управленческий персонал:

- генеральный директор

01.01.2021 - 28.10.2021 - Бабич Владислав Валентинович
29.10.2021 – 31.12.2021 – Спирин Андрей Борисович.

- первый заместитель генерального директора

29.10.21 – 31.12.2021- Бабич Владислав Валентинович

Итого: 2 человека.

1.	Краткосрочные вознаграждения	
1.1.	Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	2820
1.2.	НДФЛ, тыс.руб.	375
1.3.	Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, тыс.руб.	812
1.4.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, тыс.руб.	74

9.3. Дополнительная информация о связанных сторонах

Наименование показателя	
Среднемесячный размер оплаты труда работников	78
Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала	0,63
Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой	0,4
Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных	0,63

вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала	
Доля управленческих расходов в общей структуре расходов	0,55
Сокращение размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала, в том числе об отказе от выплат вознаграждений	-
Величина бюджетных средств, выделенных и использованных на расходы текущего характера, в том числе на оплату труда, с выделением расходов на оплату труда и вознаграждений основного управленческого персонала	-

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты не происходило.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

11.1. Информация по каждому признанному оценочному обязательству представлена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.
- Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.
- Совместная деятельность не велась.
- Данные по прекращению деятельности отсутствуют.
- Государственная помощь не предоставлялась.

Руководитель _____ Спирин А.Б.

МП «28» марта 2022 г.