Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ЗАО Фирма "Ореол" за 2021год

(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего				
в том числе:				
и т.д.				

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего				
в том числе:				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:				( )		( )		( )		( )
		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
		за 20 21 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
		за 20 21 г.[2]			( )	( )	
		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
		за 20 21 г.[2]			( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
		за 20 21 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
		за 20 21 г.[2]			( )	( )	
		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
		за 20 21 г.[2]			( )	( )	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		за 20 21 г.[1]	32518	(12831)	2574	(1564)		(1977)			32789	(14808)
		за 20 20 г.[2]	32518	(10143)		( )		(1327)			32518	(11470)
в том числе:				( )		( )		( )				( )
здания		за 20 21 г.[2]	21582	(7635)		( )		(605)			21582	(8240)
		за 20 20 г.[2]	21582	(7030)		( )		(605)			21582	(7635)
сооружения		за 20 21 г.[2]	3228	(1920)	1207	( )		(752)			4435	(2672)
		за 20 20 г.[2]	3228	(1700)		( )		(220)			3228	(1920)
машины и оборудование		за 20 21 г.[1]	3085	(2118)	1096	( )		(588)			4181	(2706)
		за 20 20 г.[1]	2440	(1976)	645	( )		(142)			3085	(2118)
прочие основные средства		за 20 21 г.[2]	1941	(1158)	271	(1564)	781	(32)			648	(409)
		за 20 20 г.[2]	1941	(1119)		( )		(39)			1941	(1158)
земельные участки		за 20 21 г.[2]	1943					( )			1943	( )
		за 20 20 г.[2]	1943					( )			1943	( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего		за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )

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		за 20 21 г.[1]	1886	2841	(271)	( )	4436
		за 20 20 г.[2]	2445	1866	(2445)	( )	1886
в том числе: *склад из металлоконструкций*		за 20 21 г.[1]	1886	2841	(271)	( )	4436
		за 20 20 г.[2]	2445	1866	(2445)	( )	1886
		за 20 г.[1]			( )	( )	
		за 20 г.[2]			( )	( )	

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:		( )	( )
		( )	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		24086	23871	23871
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации				
Основные средства, переведенные на консервацию				
Иное использование основных средств (залог и др.)				

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего, в том числе	за 20 21 г.[1]	15330			(6006)		602		9926	
	за 20 20 г.[2]	17752		600	(3687)		665		15330	
дог.проц.займа	за 20 21 г.[1]	15330			(6006)		602		9926	
	за 20 20 г.[2]	17752		600	(3687)		665		15330	
Краткосрочные - всего	за 20 ___ г.[1]				( )					
	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:	за 20 ___ г.[1]				( )					
	за 20 ___ г.[2]				( )					
Финансовых вложений - итого	за 20 21 г.[1]	15330			(6006)		602		9926	
	за 20 20 г.[2]	17752		600	(3687)		665		15330	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего				
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего				
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений				

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
					себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 21 г.[1]	1	( )	1400	(1399)			x	2	( )
	за 20 20 г.[2]	40	( )	523	(562)			x	1	( )
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )					( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )					( )
	за 20 ___ г.[1]		( )		( )					( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )					( )
и т.д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего				
в том числе:				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего				
в том числе:				
и т.д.				

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			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста- новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:		за 20 20 г.[1]	5387	( )	1883		(206)	( )			7063	( )
		за 20 21 г.[2]	7063		4051		(1402)				9712	( )
покупатели		за 20 20 г.[1]	5104	( )			(182)	( )			4922	( )
		за 20 21 г.[2]	4922		3281		(68)				8135	( )
авансы выданные		за 20 20 г.[1]	256	( )	1879		( )	( )			2135	( )
		за 20 21 г.[2]	2135		354		(1333)				1156	( )
прочие		за 20 20 г.[1]	27	( )	4		(24)	( )			7	( )
		за 20 21 г.[2]	7		416		(1)				422	( )
Итого		за 20 20 г.[1]	5387	( )	1883		(206)	( )		x	7063	( )
		за 20 21 г.[2]	7063		4051		(1402)	( )		x	9712	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		23		14			
в том числе:							
поставщики		10		14			
покупатели		13					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		за 20 20 г.[1]	847	76		(136)	( )		787
		за 20 21 г.[2]	787	2920		(1091)			2612
в том числе:		___				( )	( )		
Займы		за 20 20 г.[2]	0	0		(0)	( )		0
		за 20 21 г.[2]	0	0		(0)	( )		0
Поставщики и подрядчики		за 20 20 г.[2]	363	61		( )	( )		424
		за 20 21 г.[2]	423	140		(361)			202
Авансы полученные		за 20 20 г.[2]	3			(3)	( )		0
		за 20 21 г.[2]							
Расчеты по налогам и сборам		за 20 20 г.[2]	382			(132)	( )		250
		за 20 21 г.[2]	249	717		(159)			807
Прочие кредиторы		за 20 20 г.[2]	99	15		(1)	( )		113
		за 20 21 г.[2]	115	2063		(575)			1603
Итого		за 20 20 г.[2]	847	76		(136)	( )		787
		за 20 21 г.[2]	787	2920		(1091)			2612

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[3]
Всего		1527	16	
в том числе: *выплата дохода учредителю*		1464		
поставщики		63	16	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 21 г.[1]
Материальные затраты		1063	1400
Расходы на оплату труда		2960	3256
Отчисления на социальные нужды		822	766
Амортизация		1031	1059
Резерв на оплату отпусков		359	56
Прочие затраты		16883	15588
Итого по элементам		23118	22125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])			

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		445	56	(144)	( )	357
в том числе: резерв на оплату отпусков		445	56	(144)	( )	357
				( )	( )	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего				
в том числе:				
Выданные - всего				
в том числе:				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего					
в том числе: на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2021 год
ЗАО фирма «ОРЕОЛ».

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО фирма «ОРЕОЛ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

Закрытое акционерное общество фирма «ОРЕОЛ» учреждено в соответствии с ГК РФ, федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иным нормативно-правовыми актами РФ.

Адрес местонахождения Общества: 170002, г.Тверь, ул.Коминтерна, д.95А

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли

Основной вид деятельности - «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», код по ОКВЭД 68.20.2

Данные о государственной регистрации Общества:

ЗАО фирма «ОРЕОЛ» зарегистрировано 19.04.2000г. Тверской городской регистрационной палатой. Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года - Г-723-00 15.

Основной государственный регистрационный номер 1026900535639 присвоен Тверской городской регистрационной палатой 17.10.2002г.

ИНН 6903036376 КПП 695001001 Дата постановки на учет в налоговом органе (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тверской области) - 01.02.2006

Уставный капитал оплачен в сумме 10 000 рублей, что составляет 100%.

По состоянию на 31.12.2021г. учредителями Общества являются физические лица – граждане РФ:

Ф.И.О.	Доля, %
АлмакаевЗинятАдельшаевич	3
Ворона Татьяна Валерьевна	4
Мащенков Валерий Петрович	62
Смирнов Олег Алексеевич	31

Сведения о бенефициарных владельцах:

Фамилия, Имя, Отчество	**Смирнов Олег Алексеевич**
Дата рождения, место рождения	10.02.1963
Гражданство	Россия
ИНН	690209169281

Фамилия, Имя, Отчество	**Мащенков Валерий Петрович**
Дата рождения, место рождения	05.11.1968
Гражданство	Россия
ИНН	692400577350

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Формирование Совета директоров не предусмотрено

Состав исполнительных органов организации:

- Генеральный директор Общества – Григорьев Виктор Николаевич.
- Главный бухгалтер – Ворона Татьяна Валерьевна.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01.01.2021г. составляет 13 человек.

У Общества для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты следующие расчетные счета:

№ п/п	Банковские реквизиты
1.	Расчетный счет 40702810463070101439 в ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК Корр. счет 30101810700000000679, БИК 042809679

Общество не имеет филиалов и представительств.
Общество не имеет зависимых обществ.
Все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

Инвентаризация объектов учета проведена по состоянию на 31 декабря 2021г., расхождений не установлено.

2. Сведения, относящиеся к учетной политике

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учета (ПБУ) и иными законодательными актами.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использование программного обеспечения «Инфо-Предприятие».

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества утверждена приказом Генерального директора № 43 от 31.12.2016г.

Порядок признания доходов и расходов.

- В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина России от 27.04.2012 №55н).
- Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие расходы.
- Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по сокращенной себестоимости.

Приказом №1/12-20 от 31.12.2020г. были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета Общества,утвержденную приказом Генерального директора № 1/уп от 31/12/16г. Изменения вызваны изменением действующего законодательства РФ .

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется начиная с отчетности за 2021 год.

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. К этой категории относятся следующие запасы : офисная бумага, канцелярские товары, картриджи, малоценная офисная мебель, расходные материалы для компьютеров и прочей оргтехники, мелкая бытовая техника , подарки к праздникам для сотрудников и партнеров (Ссылка: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей запаса признается номенклатурный номер (Ссылка: п. 6 ФСБУ 5/2019).

ФСБУ 28/2018, ФСБУ 6/2020 и 26/2020 досрочно не применяются.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Общество не применяет ПБУ 18/02, не формирует ОНО, ОНА и ПНО ввиду отсутствия расчетов по налогу на прибыль (в связи с применением УСН).

3. Дополнительные данные

По состоянию на 01.01.2021г. остаточная стоимость основных средств составляла 18769 тыс.руб., поступило основных средств в 2021году на 271 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 17981тыс.руб.

Стоимость и состав ОС, не подлежащих амортизации:

ОС	Код категории земель	Кадастр.№	Стоимость
земельный участок	003002000090	69:40:0300009:718	1 942 587,23

По состоянию на 01.01.2021г. стоимость запасов составляла 0,2тыс.руб. За 2021 год стоимость запасов уменьшилась увеличилась на 2 тыс.руб. и составляет на конец отчетного периода 2 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021г. стоимость финансовых вложений составляла 15330тыс.руб. За 2021 год стоимость финансовых вложений уменьшилась на 6006тыс.руб. и составляет на конец отчетного периода9926тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2021г. прочие внеоборотные активы составляли 1 866 тыс.руб. В течение 2021 года внеоборотные активы увеличились на 2570 и на конец отчетного периода прочие внеоборотные активы составляют 4436 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2021г. денежные средства составляли 6547тыс.руб. За 2021 год объем денежных средств увеличился на 5186 тыс.руб. и составляет на конец отчетного периода11733тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2021г. оценочные обязательства составляли 445тыс.руб. За 2021 год оценочные обязательства уменьшились на 89 тыс.руб. и составляют на конец отчетного периода 356тыс.руб.

В 2021 году заемные средства не привлекались.

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (раздел 5).

По состоянию на 01.01.2021г. дебиторская задолженность составляла 7064 тыс.руб. За 2021 год дебиторская задолженность увеличилась на2231тыс.руб. и составляет на конец отчетного периода 9295тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2021г. кредиторская задолженность составляла 785тыс.руб. За 2021год кредиторская задолженность увеличилась на346 тыс.руб. и составляет на конец отчетного периода 1131 тыс.руб.

Организации, с которыми осуществлялись договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствовали.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам имеет следующую структуру:

	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец	
	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
Единый налог УСН	-	98 458.89	620083.00	1066403.00		544778.89
Земельный налог	-	91 302.00	400000.00		308698.00	
Налог на доходы физических лиц	-	25 777.00	546502.00	768899,00		248174.00
Госпошлины	-	-	6500,00		6500.00	
Транспортный налог	-	1 239.00	2000.00		761.00	
экология	-		141.04		141.04	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 099.36	32 439.71	786531.98	766106.93		13716.33
Расчеты по медицинскому страхованию (фед.)	-	14 918.08	164551.3	163349.55		13716.33
Расчеты по пенсионному страхованию	-	15 945.34	551234.12	535357.17		68.39
Расчеты по социальному страхованию	1 099.36	-	50434.02	48815.05	2718.33	
Расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев (травматизм)	-	1 576.29	20312.54	18585.16	151.09	

Вся задолженность перед бюджетом относится к текущей задолженности, просроченная задолженность отсутствует.

В 2021году Обществом получена прибыль в размере 5191тыс.руб.

В 2021 году произведено распределение прибыли за 2020 год в размере 2714 тыс.рублей,

Указанные обстоятельства привели к образованию нераспределенной прибыли на 01.01.2022г. в размере 38443 тыс.руб.

Задолженность по выплате дивидендов акционерам погашена частично (долг на 31.12.21 перед акционерами составляет 1464 тыс руб.).

Объем продаж за 2021 год составил 32902тыс.руб., в том числе:

- поступления от оказания услуг – 32902тыс.руб.

Информация по сегментам – г.Тверь

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).

Состав затрат на производство включает в себя:

- расходы на оплату труда;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование;
- расходы на сырье, материалы;
- расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией ОС;
- расходы на услуги сторонних организаций.

Состав прочих расходов:

- Услуги банка.

Операции в иностранной валюте не производились, расходы и доходы в виде курсовых разниц отсутствовали.

Сведения об аффилированных лицах:

- Акционеры Общества:

АлмакаевЗинятАдельшаевич
Ворона Татьяна Валерьевна
Мащенков Валерий Петрович
Смирнов Олег Алексеевич

- Генеральный директор Общества – Григорьев Виктор Николаевич

В 2021 году Обществом осуществлялись операции с аффилированными лицами:

- Процентный займ Смирнову О.А. в сумме 4000тыс.руб.и начисленные проценты 1036 полностью погашены Форма расчетов – безналичная.
- Распределение дивидендов акционерам в размере 2 714 тыс.руб.и частичная их выплата в размере 1250 тыс.руб.
- Выплата заработной платы

Основной управленческий персонал - Генеральный директор, главный бухгалтер.

Оплата труда основного управленческого персонала в соответствии со штатным расписанием за 2021 год –1673 тыс. руб.

Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 215 тыс. руб.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и выплачивались в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Иных вознаграждений, долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в отчетном периоде не производилось.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условные факты хозяйственной деятельности, отсутствуют.Прекращенных операций нет.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется в зависимости от платежеспособности должника и вероятности полного или частичного погашения долга (п.3 ПБУ 21/2008, п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Резерв создается и учитывается отдельно по каждому сомнительному долгу. В 2021 году отсутствовала задолженность, подлежащая включению в резерв.

Обществом формировалось оценочное обязательство в виде резерва на отпуск работников.

По состоянию на 31.12.2021 года для целей бухгалтерского учета создан резерв на оплату отпусков в сумме 356 тыс. руб.

Для расчета резерва применен точный расчет обязательства по каждому работнику на 31.12.2021 г. А именно, достоверная оценка обязательства по каждому работнику, сумма, которую надо было бы ему

выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на 31.12.2019 г. (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	27 655	32 902	+5 247	+19	30 279
2. Расходы по обычным видам деятельности	23 118	22 125	-993	-4,3	22 622
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	4 537	10 777	+6 240	+137,5	7 657
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	189	-4 520	-4 709	↓	-2 166
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	4 726	6 257	+1 531	+32,4	5 492
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-842	-1 066	-224	↓	-954
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	3 884	5 191	+1 307	+33,7	4 538
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	3 884	5 191	+1 307	+33,7	4 538

4. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

Курс ЦБ РФ действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:
На 31.12.2021 EUR – 84,0695руб. (31.12.2020 EUR – 90,6824 руб.,31.12.2019 EUR – 69,3406 руб.)

6. Информация о чистых активах

Чистые активы организации на 31.12.2021 намного (в 5 082,2 раза) превышают уставный капитал. Такоесоотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиямнормативныхактов к величине чистыхактивов организации. К тому же следует отметитьувеличение чистыхактивов на 5,1% в течение анализируемого периода.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1. Чистые активы	48 345	50 822	97,5	94,5	+2 477	+5,1
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	48 335	50 812	97,5	94,5	+2 477	+5,1

7. Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

Новые направления деятельности Обществом не планируются.

Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Оценка влиянии короновируса на деятельность Общества:

- отрасль, в которой Общество осуществляет деятельность, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- оценка руководством способности Общества непрерывно продолжать деятельность в условиях COVID-19 - положительная;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказывает существенного влияние финансовое положение и результаты деятельности;
- значительные по времени простои в использовании объектов основных средств отсутствуют;
- все необходимые оценочные значения учтены при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность, оценены должным образом;
- ограничения доступа к информации, используемой в рамках контроля лицам, ответственным за проведение контрольных мероприятий, не имелось;
- соответствующие контрольные функции ответственными работниками, в случае их работы дистанционно (удаленно), выполняются;
- обязанности и права доступа между ответственными лицами за осуществление контроля, распределены надлежащим образом.

Влияние COVID-19 на возникновение событий после отчетной даты отсутствует.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98):

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета произошли события, связанные с ведением специальной военной операции на Украине, а также с наложением санкций на РФ, которые с большой долей вероятности будут оказывать влияние как на экономику в целом и деятельность Общества в частности.

Оценить влияние санкций в настоящий момент не представляется возможным.

При этом, данные факты по нашему мнению не влияют на непрерывность деятельности предприятия, Общество предполагает продолжать деятельность минимум 12 месяцев.

Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000):

В 2021 году государственную помощь общество не получало.

Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03):

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор
ЗАО фирма «ОРЕОЛ» Григорьев В.Н.

28 марта 2022г.