

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ - 2»
за 2021 год**

г. Санкт-Петербург

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
2. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ОБЩЕСТВА	3
3. УСТАВ ОБЩЕСТВА, ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА	4
4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ОБЩЕСТВА	5
4.1. СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ В 2020-2021 Г.Г.....	6
4.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	6
4.3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧЕННЫЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	6
5. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ ОБЩЕСТВА	7
6. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	7
7. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
8. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	13
9. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	14
10. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
10.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	14
10.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	15
10.3. ЗАПАСЫ.....	16
10.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
10.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	18
10.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	18
10.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	19
10.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
10.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	21
11. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ.....	21
ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	21
11.1. ПОЯСНЕНИЯ ЧИСЛОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	21
11.2. ПОКАЗАТЕЛИ РАСЧЕТА ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2020 ГОД.....	23
11.2.1. ОБЪЯСНЕНИЕ ВЗАИМОСВЯЗИ МЕЖДУ ПОКАЗАТЕЛЯМИ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА ПРИ РАСЧЕТЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ.....	23
11.2.2. ОБЪЯСНЕНИЕ ВЗАИМОСВЯЗИ МЕЖДУ РАСХОДОМ(ДОХОДОМ) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ И ПОКАЗАТЕЛЕМ ПРИБЫЛИ(УБЫТКА) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ.....	23
11.2.3. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ.....	25
12. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ, СДЕЛКИ, ПОДЛЕЖАЩИЕ ОДОБРЕНИЮ В СООТВЕТСТВИИ С УСТАВОМ ОБЩЕСТВА, СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ	25
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	27
14. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	27

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Закрытое акционерное общество «Ремонтно-строительное предприятие - 2» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга №139680 от 19 марта 1999 года.

Место нахождения и почтовый адрес: Россия, 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Новороссийская д.54, Литер Б, пом. 5Н.

Свидетельство о внесении сведений в ЕГРЮЛ серия 78 № 001157455, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Калининскому району Санкт-Петербурга 04.12.2002, ОГРН 1027802507435.

ИНН 7804084557; КПП 780401001.

ОКПО 58815149; ОКВЭД 41.2; ОКФС 16; ОКОПФ 67.

Общество в отчетном и предыдущем периодах имело следующие расчетные счета:

№ п/п	Наименование Банка	БИК	Кор.счет	Наименование счета	Номер счета	Валюта
1	Северо – Западный банк ПАО «Сбербанк»	044030653	30101810500000000653	расчетный	40702810055080143141	Рубли
2	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	044525411	30101810145250000411	расчетный	40702810942260000182	Рубли

Численность работающих на конец отчетного периода – 2 человека.

Численность работающих на конец предыдущего периода – 2 человека.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

Основной вид деятельности – строительство зданий и сооружений (код ОКВЭД 41.2).

Основной вид деятельности временно приостановлен без намерения окончательно прекратить такую деятельность.

В отчетном году применялся общий режим налогообложения.

2. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества составляет 8 400 (восемь тысяч четыреста) рублей и состоит из 100 (ста) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 84 (восемьдесят четыре) рубля каждая. Сформирован и оплачен полностью.

Акционерами Общества являются:

ЗАО «Электроприбор» - 14%, 14 (четырнадцать) штук обыкновенных именных акций

ЗАО «Металлтехсервис» - 15%, 15 (пятнадцать) штук обыкновенных именных акций

ЗАО «ТЭСМА» - 5%, 5 (пять) штук обыкновенных именных акций

ЗАО «РСР-21» - 20%, 20 (двадцать) штук обыкновенных именных акций

Усиков А.А. – 5%, 5 (пять) штук обыкновенных именных акций

Царев А.А. – 5%, 5 (пять) штук обыкновенных именных акций

Фомичева В.В. – 36%, 36 (тридцать шесть) штук обыкновенных именных акций.

Изменений в Уставном капитале в отчетном году не было.

Величина резервного капитала, предусмотренная Уставом Общества, должна составлять 25 процентов от Уставного капитала, т.е. 2 тыс.руб. Резервный капитал должен формироваться путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, предусмотренного Уставом.

По состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2020г., 31.12.2021г. величина резервного капитала соответствует требованиям Устава Общества, составляет 2 тыс.руб. Изменений в резервном капитале, образованном в соответствии с Уставом, в отчетном году не было.

Добавочный капитал на начало отчетного года отсутствует. В отчетном году не формировался, поскольку не было оснований для его создания.

По состоянию на начало отчетного года Общество имело нераспределенную прибыль в размере 180 069 тыс.руб. В 2021 году было принято решение о выплате дивидендов на сумму 90 000 тыс.руб. По итогам года нераспределенная прибыль увеличилась на 45 301 тыс.руб. и составила 135 370 тыс.руб.

3.УСТАВ ОБЩЕСТВА, ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

В отчетном году действовал Устав Общества в редакции, утвержденной решением общего собрания акционеров (протокол от 12.05.2004 №11), зарегистрированной 06.07.2004 Инспекцией МНС России по Калининскому району Санкт-Петербурга, ГРН 204780602215, с учетом следующих изменений:

- утвержденных решением общего собрания акционеров Общества от 01.03.2005 (протокол от 01.03.2005 №1), зарегистрировано 23.03.2005 Инспекцией МНС России по Калининскому району Санкт-Петербурга, ГРН 2057801229605;
- утвержденных решением общего собрания акционеров Общества от 15.04.2009 (протокол от 15.04.2009 №17), зарегистрировано 09.08.2010 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ГРН 8107847270260;
- утвержденных решением общего собрания акционеров Общества от 03.12.2012 (протокол от 03.12.2012 №22), зарегистрировано 24.12.2012 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ГРН 2129847203253.

Все изменения связаны с изменением места нахождения и почтового адреса Общества.

Согласно Уставу Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров (высший орган управления);
- Единоличный исполнительный орган (директор) – осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, подотчетен общему собранию акционеров, к компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Согласно Уставу Общества директор Общества назначается общим собранием акционеров на срок один год.

В отчетном году функции директора Общества исполнял Царев Александр Александрович на основании:

-трудового договора от 21 апреля 2020г., заключенного сроком на один год (Решение годового общего собрания акционеров Протокол от 20 апреля 2020г.).

-трудового договора от 29 июня 2021г., заключенного на срок до годового общего собрания акционеров по итогам работы за 2021 год (Решение годового общего собрания акционеров Протокол от 28 июня 2021г.).

Главный бухгалтер Общества – Чуприкова Ольга Леонидовна.

Ревизор: Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в 2021 году осуществлялся Усиковым Андреем Анатольевичем директором ЗАО «РСП-21»на основании:

- решения годового общего собрания акционеров от 20 апреля 2020 года (Протокол от 20 апреля 2020г.);

- решения годового общего собрания акционеров от 28 июня 2021 года (Протокол от 28 июня 2021г.);

Согласно уставу Общества аудитор Общества утверждается общим собранием акционеров.

Аудитор Общества – ООО «Аудит-Практика», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), номер в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 11206042097. Аудитор Общества утвержден решением общего собрания акционеров, Протокол от 28 июня 2021 г.

Реестродержатель Общества в отчетном году:

Акционерное общество «Новый регистратор», лицензия Центрального Банка Российской Федерации (Банка России) № 045-13951-000001 от 30 марта 2006 г.- бессрочная, договор от 14.03.2014 № 191/Ф.

4.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ОБЩЕСТВА

Связанными сторонами Общества, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», являлись лица, способные оказывать влияние на предпринимательскую деятельность Общества (аффилированные лица).

Согласно действующему законодательству аффилированными лицами юридического лица являются:

- члены его Совета директоров (Наблюдательного совета);
- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа;
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица;
- юридические лица, в которых данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

В соответствии с указанными требованиями связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись: лицо, имеющие право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества (директор).

Общество не имеет связанных сторон (аффилированных лиц) – юридических лиц, в которых оно имело бы право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

4.1. Состав аффилированных лиц в 2020-2021 г.г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества%
1	Фомичева В.В	Россия, Санкт-Петербург	Лицо (акционер), которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	15.04.2010	36
2	Царев А.А.	Россия, Санкт-Петербург	Исполнение функций единоличного исполнительного органа (директора) Общества	20.04.2020 28.06.2021	

4.2. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде с января по декабрь 2021 года Обществом были выплачены дивиденды аффилированным лицам за 2020 год, пропорционально их доле в Уставном капитале. Выплаты производились безналичными денежными средствами в сроки, установленные п. 6 ст. 42 закона № 208-ФЗ – не превышающие 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам в отношении аффилированных лиц не создавался, т.к. отсутствовали основания для его создания.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности и долги не реальные для взыскания в отношении аффилированных лиц отсутствуют.

4.3. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются сотрудники Общества, занимающие должности:

- Директор
- Главный бухгалтер

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в течение отчетного года работникам, относящимся к основному управленческому персоналу, составляет, тыс.руб.:

Наименование	2021 год Сумма	2020 год Сумма
Оплата труда	431	434
Социальные отчисления на оплату труда	130	131
Оплата отпусков	116	37
Социальные отчисления на оплату отпусков	35	11

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Выплаты долгосрочных вознаграждений, а также выплаты вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в пользу основного управленческого персонала не производились.

5. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ ОБЩЕСТВА

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» об обязанностях юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах, Обществом были проведены мероприятия по выявлению своих бенефициарных владельцев и установлено, что преобладающее участие, более 25%, в капитале ЗАО «РСП-2» имеет физическое лицо - Фомичева В.В. (Российская Федерация).

6. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в 2021 году на основании:

- Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н,
- положений (стандартов) по бухгалтерскому учету, устанавливающих принципы, правила и способы ведения хозяйственных операций, составления бухгалтерской отчетности;
- других нормативных актов и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета.

Состав бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за 2021 год;
- отчет об изменениях капитала за 2021 год;
- отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированной системы «1С:Предприятие 7.7».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствовали.

В соответствии с п.5 ст.67.1 ГК РФ акционерное общество для проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности должно ежегодно привлекать аудитора, не связанного имущественными интересами с обществом или его участниками.

Согласно п.5 ст.67.1 ГК РФ по итогам 2021 года Общество подлежит обязательному аудиту по критерию организационно-правовой формы.

7.ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года “О бухгалтерском учете” и “Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации”, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по Бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие7.7».

Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется в формах, рекомендованных Минфином РФ.

При составлении бухгалтерского баланса незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» и в случае существенности расшифровываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В отчете о финансовых результатах в качестве выручки (доходов от обычных видов деятельности) признаются доходы от выполнения работ, оказания услуг.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы показываются развернуто.

В том числе, развернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов).

В целях детализации статей бухгалтерской отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 процентов и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 процентов.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризаций активов и обязательств. Количество инвентаризаций в отчетном году, дата их проведения, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются руководителем организации, кроме случаев обязательного проведения инвентаризации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Порядок учета объектов, обладающих признаками основных средств, но имеющих стоимость менее 40 тыс.руб. за единицу, раскрыт в разделе 8 «Изменение учетной политики» настоящих Пояснений.

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных, до 01.01.2017 определялся с применением Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных, начиная с 01.01.2017, определяется организацией самостоятельно, 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, срока аренды).

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 5 процентов от величины меньшего срока.

Переоценка основных средств не производится.

По всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Порядок учета запасов приведен в разделе 8 «Изменения учетной политики» настоящих Пояснений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с разделением их на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся затраты, связанные непосредственно с выполнением работ оказанием услуг, в том числе затраты на приобретение сырья и материалов, зарплату персонала занятого в процессе производства, отчисления во внебюджетные фонды с зарплаты персонала занятого в процессе производства.

Расходы по управлению организацией относятся к косвенным расходам. В отчете о финансовых результатах указанные расходы отражаются как управленческие расходы.

Управленческие расходы на конец каждого месяца списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.2 «Себестоимость продаж»).

В качестве выручки (доходов от обычных видов деятельности) признаются доходы от выполнения работ, оказания услуг.

Учет договоров подряда на выполнение строительных (в том числе ремонтных) работ ведется в разрезе заключенных договоров.

Если договор подпадает под действие ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», т.е. либо носит долгосрочный характер (длится более одного года), либо сроки его начала и окончания приходятся на разные отчетные периоды, то выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности». При этом степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (в том числе, путем подсчета доли понесенных расходов в натуральном и стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе).

В соответствии с ПБУ 2/2008, выручка по договору, признанная в бухгалтерском учете способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка». При этом учет не предъявленной к оплате начисленной выручки ведется с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Положительная разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, признанной в бухгалтерском учете, и суммой предъявленных к оплате заказчику

счетов раскрывается в качестве самостоятельного актива в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Не предъявленная к оплате начисленная выручка отражается на счете 90 с учетом НДС с использованием промежуточного счета 76 (субсчет «НДС, не предъявленный заказчику»).

Общество учитывает в составе оборотных активов к продаже объекты, соответствующие критериям, установленным ПБУ 16/02.

Долгосрчный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Долгосрчные активы к продаже не амортизируются.

По долгосрочным активам к продаже начисляется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Долгосрчные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары», с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов Общества.

Выбытие долгосрочных активов к продаже отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Дополнительные раскрытия – доходы, расходы, финансовый результат, приводятся в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчете о движении денежных средств поступления денежных средств от реализации долгосрочных активов к продаже относятся к денежным потокам от инвестиционных операций.

Формирования резерва отпусков производится в следующем порядке.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день года.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где:

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на отчетную дату

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Для отражения текущего налога на прибыль расчет отложенных налогов на отчетную дату (последнее число месяца) производится на основе применения балансового метода, т.е. исходя из временных разниц между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Ранее применялся затратный метод.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании регистров учета временных разниц. Ранее информация о постоянных и временных разницах формировалась в бухгалтерском учете в режиме, установленном системой «1С:Предприятие 7.7», на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Ранее было указано, что текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. Т.е. действовавшая норма уточнена.

В бухгалтерском учете текущий и отложенный налог на прибыль отражаются в корреспонденции со счетом прибылей и убытков (сч.99). Ранее условный расход (доход),

постоянные налоговые обязательства (активы) отражались в корреспонденции со счетом прибылей и убытков, отложенные налоговые активы и обязательства отражались в корреспонденции со счетом налога на прибыль (сч.68.4.2), текущий налог на прибыль определялся как сальдо по счету налога на прибыль (сч.68.4.2).

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода. Ранее такой нормы в законодательстве не было.

Изменения и дополнения к учетной политике на 2021 год приведены в разделе «Изменения учетной политики».

8. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетную политику Общества на 2021 год были внесены дополнения и изменения в отношении запасов. Указанное изменение связано с вступлением в действие с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Запасы при признании в бухгалтерском учете отражаются по фактической себестоимости;

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, включенные в стоимость таких объектов учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В состав запасов для управленческих нужд включаются:

- Офисная бумага
- Канцелярские принадлежности;
- Сувениры, подарки;
- Картриджи;
- Флешкарты;
- Медицинские маски
- Антисептики
- Одноразовая посуда
- Иное.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Допускается последующее изменение единицы учета запасов. В случае поступления запасов, отличных от обозначенных, единица учета определяется таким образом, чтобы обеспечить полную и достоверную информацию в учете и отчетности.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

Не являются запасами сырье, материалы, продукция и другие объекты, предназначенные для использования при создании внеоборотных активов Общества. Такие объекты учитываются обособлено на счете 10 "Материалы" и включаются в бухгалтерском балансе в раздел «Внеоборотные активы».

Запасы после признания оцениваются на отчетную дату по наименьшей из двух величин – фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи. Чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019. Превышение фактической стоимости запасов считается обесценением.

Проверка на обесценение проводится по каждой единице запасов ежегодно на 31 декабря. Вместе с тем проверки на обесценения могут проводиться при возникновении обстоятельств, в которых может произойти обесценение.

Внешними и внутренними признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание;
- потеря своих первоначальных качеств и свойств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов;
- прочие причины.

В отношении позиций, по которым выявлено обесценение, формируется резерв под обесценение запасов. Проверка на обесценение производится при наличии признаков обесценения.

Не относятся к запасам объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость менее 40 тыс.руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они были понесены (Дт26-Кт90). При этом с целью обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов Общество ведет соответствующий забалансовый учет (сч. 012).

Принятые изменения к учетной политике отражены в бухгалтерской отчетности Общества перспективным способом. Данные изменения не повлияли на бухгалтерскую отчетность Общества, поскольку в отчетном и предыдущем периодах запасы отсутствовали.

9. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерской отчетности за 2021 год нет изменений вступительных показателей.

10. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

10.1. Основные средства

Сведения о наличии и движении основных средств по основным группам, об их по первоначальной стоимости и начисленной амортизации в отчетном и предыдущем периодах раскрыты в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Изменения стоимости основных средств, в которой они были приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация, переоценка объектов) ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не осуществлялись.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом.

В отчетном году основные средства не приобретались.

Общество не имеет на своем балансе объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Общество не имеет основных средств, учитываемых как доходные вложения в материальные ценности.

Общество не имеет основных средств, стоимость которых не погашается.

Общество не имеет основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Капитальные вложения в отчетном периоде отсутствовали.

Сведения об основных средствах (часть нежилого помещения), переданных в аренду, раскрыты в таблицу 2.4 «Иное использование основных средств».

10.2. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества учитывались вклады в уставные капиталы других организаций (акции).

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения», тыс.руб.:

Наименование	Доля в уставном капитале на 31.12.21	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
Акции		27 392	27 392	27 392
АО "НМЗ Энергия", акции обыкновенные, 1844 шт. из 11429 шт., номинал 350 руб.	16 %	705	705	705
ЗАО "РСП-21", акции обыкновенные, 20 шт. из 100шт., номинал 100 руб.	20 %	20	20	20
СПб ОАО «Красный Октябрь», всего из 1 577 896 шт. (в т.ч.389 472-привилег.акции, 1 168 424-обыкновенные акции)	7%	25 564	25 447	25 447
- привилегированные акции, 12шт, номинал 500 руб.		2	2	2
- обыкновенные акции, номинал 500 руб. на 31.12.2021 – 109 175шт. на 31.12.2020 – 109 128шт. на 31.12.2019 – 109 128шт.		25 562	25 445	25 445
ЗАО «Металлтехсервис», акции обыкновенные, 20 шт. из 100шт., номинал 90 руб.	20 %	1 220	1 220	1 220
Итого		27 509	27 392	27 392

Из приведенной таблицы следует, что доля Общества в уставных капиталах других юридических лиц не превышает 20%, в связи с чем, по доле вклада в уставной капитал Общество не является связанной стороной по отношению к указанным юридическим лицам.

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Движение долгосрочных финансовых вложений в отчетном году характеризуется следующими показателями, тыс.руб.:

№ п/п	Наименование	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
1.	АО «НМЗ Энергия»	705 (1844 шт., 16%)	-	-	705 (1844 шт., 16%)
	-обыкновенные акции	705 (1844 шт., 16%)	-	-	705 (1844 шт., 16%)
2.	ЗАО «РСР-21»	20 (20 шт., 20%)	-	-	20 (20 шт., 20%)
	-обыкновенные акции	20 (20 шт., 20%)	-	-	20 (20 шт., 20%)
3.	ЗАО «Металлтехсервис»	1220 (20 шт., 20%)	-	-	1220 (20 шт., 20%)
	-обыкновенные акции	20 (20 шт., 20%)	-	-	20 (20 шт., 20%)
4.	СПб ОАО «Красный Октябрь»	25447 (109140 шт., 6,92%)	117 (47 шт., 0,004%)	-	25564 (109187 шт., 6,92%)
	-обыкновенные акции	25445 (109128 шт., 9,3%)	117 (47 шт., 0,004%)	-	25562 (109175 шт., 9,34%)
	- привилегированные акции	2 (12 шт., 0,003%)	-	-	2 (12 шт., 0,003%)
	Итого	27392	117	-	27509

*) В том числе, тыс.руб.:

- цена продажи 2,5

В отчетном периоде были приобретены у физического лица обыкновенные именные бездокументарные акции СПб ОАО «Красный Октябрь» в количестве 47 штук на сумму 117 тыс. рублей по договору купли-продажи ценных бумаг от 17.11.21г. Оплата по данному договору произведена безналичными денежными средствами.

Акции, числящиеся на балансе Общества, относятся к ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений отсутствовало, в связи с чем, не было оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений.

10.3. Запасы

Начиная с отчетности за 2021 год, учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

В отчетном периоде на балансе Общества отсутствовали запасы, соответствующая информация раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Оценка запасов при их списании и ином выбытии производится по средней себестоимости;

Запасы при признании в бухгалтерском учете отражаются по фактической себестоимости.

В соответствии с принятой Учетной политикой Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

В отчетном периоде отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

10.4. Дебиторская задолженность

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах долгосрочной дебиторской задолженности не было. Имела место только краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе задолженность по авансам выданным, по расчетам с покупателями и заказчиками, прочими дебиторами, а также переплата по налогам и взносам.

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом резерва по сомнительным долгам (РСД), тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Авансы выданные минус РСД	60.2	8	22	20
Авансы выданные	60.2	8	22	81
ООО «м-Стайл»			16	16
ЗАО «Автокран Аренда»				61
ООО «Мегафон		8	6	4
Резерв по сомнительным долгам	63	0	0	-61
ЗАО «Автокран Аренда»				-61
Расчеты с покупателями и заказчиками минус РСД	62.1	0	0	0
Расчеты с бюджетом по налогам	68	41	56	15
Расчеты с внебюджетными фондами	69	19	20	20
Расчеты с прочими дебиторами	76	38	78	711
Итого дебиторская задолженность с учетом РСД		106	176	766
Итого дебиторская задолженность		106	176	827
Итого резерв по сомнительным долгам		-	-	-61

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе ее видов, включая резерв по сомнительным долгам (созданный в отношении сомнительной дебиторской задолженности), раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Основную долю в составе дебиторской задолженности без учета резерва по сомнительным долгам по состоянию на конец отчетного года составляет задолженность по сч.76.5 по депозитным счетам (36%), в размере 38 тыс.руб., по начисленным и не выплаченным процентам. Указанная задолженность не является просроченной.

В отчетном периоде просроченная задолженность отсутствует. Соответствующая информация раскрыта в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» настоящих Пояснений.

10.5. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества учитывались депозитные вклады, срок погашения которых по состоянию на отчетную дату составлял не более 12 месяцев.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений в разрезе их видов раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2020г.	Сумма на 31.12.2019г.
Депозиты	55	107 370	152 082	279 975
Итого		107 370	152 082	279 975

Депозитные вклады были размещены Обществом в 2020-2021г.г. в Северо – Западном банке ПАО «Сбербанк» и Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве. Депозиты были открыты в рублях. Суммы вкладов составили от 450 тыс. до 90 680 тыс. руб. Процент годовых составил от 2.52% до 6.82%. Погашение процентов предусмотрено вместе с основной суммой вклада по окончании срока депозита.

Погашение депозитных вкладов и процентов по ним производилось своевременно, в связи с чем, резерв под обесценение не создавался.

Как в отчетном, так и в предыдущем периодах отсутствовали факты передачи краткосрочных финансовых вложений в залог или в виде какого-либо обеспечения другим лицам (без выбытия с баланса Общества).

10.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежных эквивалентов ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не было.

В составе денежных средств учитывались средства на расчетных счетах, по которым имеются остатки.

По строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» остатки денежных средств составили, тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Расчетные счета	51	11	7	8
Касса	50	-	-	-
Итого:		11	7	8

Итогам приведенной таблицы соответствуют аналогичные показатели Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.:

Наименование	Код строки	За январь-декабрь 2021г	За январь-декабрь 2020г	За январь-декабрь 2019г
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7	8	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11	7	8

10.7. Капитал и резервы

Уставный, добавочный и резервный капитал

По строке баланса 1310 «Уставный капитал» отражена сумма уставного капитала Общества, в том числе, тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Уставный капитал	80	8	8	8

Информация о составе и структуре уставного капитала приведена в разделе «Капитал и резервы Общества» настоящих Пояснений.

В отчетном и предыдущем годах размер уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал на балансе Общества не числится.

Резервный капитал в течение отчетного и предыдущего периодов составляет 2 тыс. руб. Информация о размере резервного капитала и порядке его формирования приведена в разделе «Капитал и резервы Общества» настоящих Пояснений.

Нераспределенная прибыль

По строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма нераспределенной прибыли Общества, в том числе:

Наименование	Балансовый счет	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Нераспределенная прибыль	84	135 370	180 069	308 435

Движение нераспределенной прибыли в отчетном и предыдущем периодах характеризуется следующими показателями, тыс.руб.:

Наименование	Сумма
Нераспределенная прибыль на 31.12.2017	151 257
Поступления (чистая прибыль 2018 года)	70 008
Нераспределенная прибыль на 31.12.2018	221 265
Поступления (чистая прибыль 2019 года)	87 170
Нераспределенная прибыль на 31.12.2019	308 435
Списание (выплата дивидендов за 2019г)	(200 000)
Поступления (чистая прибыль 2020 года)	71 634
Нераспределенная прибыль на 31.12.2020	180 069
Списание (выплата дивидендов за 2020г)	(90 000)
Поступления (чистая прибыль 2021 года)	45 301
Нераспределенная прибыль на 31.12.2021	135 370

10.8. Кредиторская задолженность

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах долгосрочной кредиторской задолженности не было.

Имела место только краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе задолженность перед поставщиками, перед персоналом по оплате труда, а также текущая задолженность по налогам и взносам.

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность», тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками	60.1	2	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам	68	119	35	297
Расчеты с внебюджетными фондами	69	1	1	1
Расчеты по оплате труда	70	5	6	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	71	-	-	2
Итого		127	42	304

Наибольшую долю в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного года составляет задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, 94%. В том числе 92% составляет задолженность по налогу на прибыль.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе ее видов раскрыта в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Информация о наличии просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

10.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства», тыс.руб.:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Резерв на оплату отпусков	24	129	-

Информация о наличии и движении резерва на оплату отпусков раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства».

В отчетном периоде Общество создало в бухгалтерском учете оценочные обязательства по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2021г. Сумма оплаты неиспользованных отпусков на 31.12.2021 года рассчитана согласно учетной политике и включает в себя суммы страховых взносов с неиспользованных отпускных

Движение оценочных обязательств (сч.96) представлено следующей таблицей:

тыс.руб.

Наименование	Период	Остаток на начало периода	Начислено За период	Использовано За период	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	2021	129	46	(151)	24
	2020	-	178	(49)	129
Всего	2021	129	46	(151)	24
	2020	-	178	(49)	129

Условные обязательства и условные активы как в отчетном, так и в предыдущем периодах отсутствовали.

11.ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

11.1. Пояснения числовых значений Отчета о финансовых результатах

Основным направлением деятельности Общества, в соответствии с ОКВЭД, является выполнение ремонтных работ.

В отчетном году основной вид деятельности не велся.

Основной вид деятельности временно приостановлен без намерения окончательно прекратить такую деятельность, что не рассматривается и не раскрывается в бухгалтерской отчетности как прекращаемая деятельность (п.4 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н»).

Выручка отчетного года получена в результате предоставления принадлежащих Обществу помещений в аренду.

Пояснения числовых значений Отчета о финансовых результатах представлены в таблице, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	2021г.	2020г.
Выручка	2110	50	47
Себестоимость продаж	2120		
Коммерческие расходы	2120		
Управленческие расходы	2220	(1 083)	(973)
Оплата труда		467	472
Соц. страховые взносы		141	142
Амортизация		37	37
Аудит		150	140
Коммунальные услуги		48	46
Услуги связи		19	17
Обслуживание и подключение ЭДО		21	
Ведение реестра акционеров		100	86
Налог на имущество		11	12
Другое		89	21
Прибыль от продаж	2200	(1 033)	(926)
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	2310	41 738	66466
Проценты к получению	2320	5 556	7 567
Проценты по депозитам		5 556	7 567
Прочие доходы	2340		
Прочие расходы	2350	(62)	(171)
Услуги банка		41	32
Целевые взносы в некоммерческую организацию		4	4
Расходы, не принимаемые для н/у		17	135
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	46 199	72 936
Налог на прибыль	2410	(898)	(1 298)
в том числе Текущий налог на прибыль	2411	(877)	(1 324)
Отложенный налог на прибыль	2412	(21)	26
Прочее	2460		(4)
Чистая прибыль (убыток)	2400	45 301	71 634
Базовая прибыль (убыток) на акцию *)	2900	453	716

*) Прибыль, приходящаяся на одну акцию:

Год	Чистая прибыль	Чистая прибыль на 1 акцию (руб.)	Чистая прибыль на 1 акцию (тыс.руб.)
	Кол-во акций		
2021	45 300 938	453 009,38	453
	100		
2020	71 634 342	716 343,42	716
	100		

11.2. Показатели расчета по налогу на прибыль за 2021 год

11.2.1. Объяснение взаимосвязи между показателями бухгалтерского и налогового учета при расчете налога на прибыль, тыс.руб.

Показатели	2021 год		2020 год		Условное обозначение
	Сумма	Налог	Сумма	Налог	
Прибыль БУ (бухгалтерская прибыль)	46 199	9 240	72 936	14 587	УР Условный расход
(-) Постоянные разницы-доходы	-41 738	-8 348	-66 466	-13 293	(-) ПНД Постоянный налоговый доход
(+) Постоянные разницы-расходы	+30	+6	+19	+4	(+) ПНР Постоянный налоговый расход
(+) Изменение вычитаемых временных разниц (резерв отпусков)	-105	-21	+129	+26	(+) Изменение ОНА
Прибыль НУ (налогооблагаемая прибыль)	4 386	877	6 618	1324	ТНП (Текущий налог на прибыль)

11.2.2. Объяснение взаимосвязи между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Обозначение	Строка ОФР	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год	Примечание
1	Расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1.1+стр.1.2.)	РНП	2410	(898)	(1298)	Примечание 2
	в том числе:					
1.1	текущий налог (из декларации по налогу на прибыль)	ТНП	2411	-877	-1324	
1.2	отложенный налог	ОНП	2412	(21)	26	
2	Прибыль до налогообложения		2300		72 936	
3	Ставка налога			20%	20%	
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.3 х стр.4)	УР(УД)		(9 240)	(14587)	
5	Постоянный налоговый расход (-), доход (+) (стр. 1-стр.4)	ПНР (ПНД)		8 342	13 289	

Из таблицы следует, что имеет место расхождение по налогу на прибыль между налоговым и бухгалтерским учетом в размере:

- 8 342 тыс. руб. за 2021 год,

- 13 289 тыс. руб. за 2020 год,

Указанное расхождение представляет собой постоянный налоговый расход (доход):

$$\text{ПНР (ПНД)} = \text{РНП} - \text{УР(УД)}$$

Постоянный налоговый расход (доход) возникает из-за наличия **постоянных** разниц, к которым относятся расходы и доходы, не признаваемые для налогообложения прибыли. В

отчетном году эти разницы возникли за счет дивидендов полученных, так как они не облагаются налогом на прибыль, поскольку данный налог удерживается у источника выплаты. А так же расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли (НДС не принимаемый для целей налогообложения, взносы в некоммерческое партнерство, не принимаемая амортизация).

Постоянный налоговый расход (доход) равен произведению постоянных разниц на ставку налога на прибыль.

Примечание 2

Расход по налогу на прибыль, тыс.руб.

Наименование	Строка ОФР	За 2021 год		За 2020 год		Примечание
		Сумма	Налог	Сумма	Налог	
Расход по налогу на прибыль	2410	4491	(898)	6 489	(1 298)	
в том числе:						
текущий налог (из декларации по налогу на прибыль)	2411	4386	(877)	6 618	(1 324)	
отложенный налог	2412	105	(21)	129	26	Примеч.3,4
в том числе:						
- изменение отлож.налогового актива (ОНА)			(21)	129	26	
- изменение отлож.налогов. обязательства (ОНО)				0	0	

Примечание 3

Расшифровка отложенных налоговых активов, тыс.руб.

Вычитаемые временные разницы по статьям баланса	на 31.12.2021			на 31.12.2020			на 31.12.2019		
	БУ	Разни	ОНА	БУ	Разни	ОНА	БУ	Разница	ОНА
	НУ	ца	гр.3 х 20%	НУ	ца	гр.6 х 20%	НУ		гр.9 х 20%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
АКТИВ									
Дебиторская задолженность	0	0	0	176	0	0	766	-61	12
	0			176			867		
ПАССИВ									
Резерв отпусков	24	+24	5	129	+129	26			
	-			-			-		
Итого	х		-21	х	-130	14	х	-61	12

*) В 2020 году ОНА, созданный в отношении просроченной дебиторской задолженности списан при списании сомнительного долга, поскольку сомнительный долг не признан для целей налогового учета.

Примечание 4

Изменение отложенных налоговых активов, тыс.руб.

тыс.руб

Вычитаемые временные разницы по статьям баланса	Остаток ОНА			Разница ОНА	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	на 31.12.2019	2021 Гр.2-гр.3	2020 Гр.3-гр.4
1	2	3	4	5	5
Дебиторская задолженность	0	0	12	0	-12 выбыл
Резерв отпусков	5	26	-	-21	26
Итого	5	26	12	-21	14
в том числе:					
изменение ОНА				-21	26
списание ОНА					-12

Изменение вычитаемых временных разниц определяется расчетным путем на основании данных, приведенных в предыдущей таблице, как разница между соответствующими показателями на конец и начало отчетного (предыдущего) периода.

11.2.3. Чистая прибыль, тыс.руб.

Наименование показателя	Строка ОФР	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Прибыль до налогообложения	2300	46 199	72 936
Налог на прибыль	2410	(898)	(1 298)
в том числе:			
текущий налог (из декларации по налогу на прибыль)	2411	(877)	(1324)
отложенный налог	2412	(21)	26
прочее		-	(4)
Чистая прибыль	2400	45 301	71634

**12. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ, СДЕЛКИ, ПОДЛЕЖАЩИЕ ОДОБРЕНИЮ В
СООТВЕСТВИИ С УСТАВОМ ОБЩЕСТВА, СДЕЛКИ С
ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ**

В отчетном году Обществом производились сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также сделки, подлежащие одобрению в соответствии с уставом Общества. Указанные сделки связаны с осуществлением депозитных вкладов.

Согласно п.1 ст.78 Федерального закона об акционерных обществах крупной сделкой считается сделка или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

В соответствии с п.1 ст.79 Федерального закона об акционерных обществах на совершение крупной сделки должно быть получено согласие совета директоров (наблюдательного совета) общества или общего собрания акционеров.

Согласно данным бухгалтерского баланса по итогам 2019-2020 г.г. (т.е. на последнюю отчетную дату по отношению к моменту заключения договоров) 25 процентов балансовой стоимости активов Общества составило, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Стоимость активов Общества (итог бухгалтерского баланса)	180 250	308 757
25% от стоимости активов	45 063	77 189

В соответствии с приведенными критериями к крупным сделкам, осуществленным Обществом в отчетном году (включая остаток на начало года), относятся следующие депозитные вклады в банке Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк» и Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве:

- произведенные до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (30.03.2021г.), стоимостью от 90 000 до 90 229 тыс.руб. (свыше 77 189 тыс.руб.), под 3–4,69 процента годовых, на срок от 3 до 31 дней;

- произведенные после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (30.03.2021), стоимостью от 46 885 до 90 680 тыс.руб. (свыше 45 063 тыс.руб.), под 3.55-6,82 процента годовых, на срок от 31 до 32 дней.

Крупные сделки, совершенные до даты проведения годового общего собрания акционеров по итогам 2019 года (20.04.2020г.), были одобрены годовым общим собранием акционеров от 22.04.2019г.

На совершение крупных сделок, осуществленных после даты проведения годового общего собрания акционеров по итогам 2020 года (28.06.2021г.), было получено согласие годового общего собрания акционеров от 28.06.2021 года.

Согласно п.15.4 Устава Общества Директор только с предварительного (в письменном виде) одобрения собрания акционеров может принимать решения по вопросам совершения сделок с имуществом Общества балансовой стоимостью свыше 10 процентов балансовой стоимости активов Общества.

Согласно данным бухгалтерского баланса по итогам 2020 г. (т.е. на последнюю отчетную дату по отношению к моменту заключения договоров) одобрению подлежали сделки стоимостью свыше 10, но менее 25 процентов балансовой стоимости активов Общества, что составило, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Стоимость активов Общества (итог бухгалтерского баланса)	180 250	308 757
От 10% до 25% от стоимости активов	От 18 025 До 45 063	от 30 875 До 77 189

В соответствии с приведенными критериями к таким сделкам, осуществленным Обществом в отчетном году (включая остаток на начало года), относятся следующие депозитные вклады в банке Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк» и Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве:

- произведенные до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (30.03.2021г.), стоимостью от 46 527 до 46 760 тыс.руб. (свыше 30 875 тыс.руб. ниже 77 189тыс.руб), под 2,89 – 3,15 процента годовых, на 31 день;

- произведенные после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (30.03.2021), стоимостью от 20 070 до 23 738 тыс.руб. (свыше 18 025 тыс.руб. ниже 45 063 тыс.руб), под 3.54–6.46процента годовых, на срок от 15 до 29 дней.

На сделки, подлежащие одобрению в соответствии с Уставом Общества (стоимость имущества свыше 10% до 25%), совершенные Обществом получено одобрение годового общего собрания акционеров по итогам 2020 года от 28.06.2021 года.

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, в отчетном году Обществом не совершались.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты относятся крупные сделки (на сумму свыше 25 процентов балансовой стоимости активов Общества на 31.12.2020г.), совершенные Обществом в периоде с момента окончания отчетного года (31.12.2021г.) до подписания годовой бухгалтерской отчетности (30.03.2021), связанные с размещением депозитных вкладов.

С момента окончания отчетного периода до подписания годовой бухгалтерской отчетности имели место следующие сделки (события после отчетной даты) по размещению депозитных вкладов, которые являются крупными:

- произведенные до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (30.03.2022), стоимостью от 85 000тыс.руб до 85 800 тыс.руб. (свыше 45 063 тыс.руб.), под 6.9-18.8 процента годовых, на срок от 18 до 32 дней.

Согласие на совершение Обществом крупных сделок в 2022 году в периоде до момента проведения годового общего собрания акционеров по итогам 2021 года было получено от годового общего собрания акционеров по итогам 2020 года (Протокол от 28.06.2021г.), основные параметры сделок – сумма до 100 000 тыс. руб., срок размещения до 1 года.

В конце февраля 2022 года политическая и экономическая нестабильность в регионе усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать влияние на операционную деятельность Общества, цепочку его закупок и продаж, в том числе ввиду введения новых экономических санкций.

14.ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не имело место прекращение основного вида деятельности, не было долгосрочных активов к продаже.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем, не представляет информацию по сегментам, предусмотренную ПБУ 12/2010.

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не было оснований для проведения корректировок стоимости активов (обязательств) или величины, отражающей погашение стоимости активов, обусловленной появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств.

Общество не получало и не выдавало обеспечений каких-либо обязательств, не получало государственную помощь, не участвовало в совместной деятельности.

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах, ни в периоде между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество не имело судебных разбирательств с контрагентами.

Выплата дивидендов по итогам отчетного года не планируется.

В отчетном году продолжилось распространение коронавирусной инфекции, последствия которого оказало влияние, как на мировую экономику в целом, так и на экономику России. Вместе с тем следует отметить, что ни само Общество, ни его основные контрагенты не являются сторонами, непосредственно пострадавшими от данных событий.

По состоянию на конец отчетного года, а также на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности не отмечается существенного влияния указанных событий на финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества предприняло и предпринимает надлежащие меры по обеспечению экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Общество имеет все финансовые предпосылки продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет планов или намерений, которые препятствовали бы осуществлять ему свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также, по оценкам Общества, маловероятны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем, ввиду неопределенности в отношении развития событий, связанных с пандемией и их продолжительности, руководство Общества непрерывно отслеживает развитие ситуации в мировой экономике, в стране и отрасли, с тем, чтобы дать своевременную оценку возможных последствий негативных событий и, по возможности, принять соответствующие меры по обеспечению финансовой устойчивости Общества.

Годовая отчетность подлежит обязательному аудиту и утверждению годовым общим собранием акционеров.

Директор
30.03.2022



А.А. Царев

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	989	(422)	-	-	-	(37)	-	989
в том числе:	5210	За 2020 г.	989	(385)	-	-	-	(37)	-	989
Нежилое помещение	5201	За 2021 г.	877	(341)	-	-	-	(29)	-	877
	5211	За 2020 г.	877	(313)	-	-	-	(28)	-	877
Оборудование	5202	За 2021 г.	84	(53)	-	-	-	(8)	-	84
	5212	За 2020 г.	84	(44)	-	-	-	(9)	-	84
Офисная техника	5203	За 2021 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	28
	5213	За 2020 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	28
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель  Царев Александр
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Царев Александр
Александрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г. _____

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

Руководитель  Царев Александр
Александрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г. _____

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные	5280	219	219	219
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Руководитель  Царев Александр
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	27392	-	117	-	-	-	-	27509	-
	5311	3а 2020 г.	27392	-	-	-	-	-	-	27392	-
в том числе:											
Акции	5302	3а 2021 г.	27392	-	117	-	-	-	-	27509	-
	5312	3а 2020 г.	27392	-	-	-	-	-	-	27392	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021 г.	152082	-	3806118	(3850830)	-	-	-	107370	-
	5315	3а 2020 г.	279975	-	4805101	(4932994)	-	-	-	152082	-
в том числе:											
Депозиты	5306	3а 2021 г.	152082	-	3806118	(3850830)	-	-	-	107370	-
	5316	3а 2020 г.	279975	-	4805101	(4932994)	-	-	-	152082	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2021 г.	179474	-	3806235	(3850830)	-	-	-	134879	-
	5310	3а 2020 г.	307367	-	4805101	(4932994)	-	-	-	179474	-

Руководитель  Царев Александр
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

Руководитель  Царев Александр
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

30 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		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в краткую задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	3а 2021 г.	176	-	46	-	(116)	-	-	-	106	-	
	5530	3а 2020 г.	827	(61)	143	-	(794)	-	61	-	176	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	в том числе:	5511	3а 2021 г.	-	-	8	-	(22)	-	-	8	-	
		5531	3а 2020 г.	81	(61)	22	-	(81)	-	61	-	22	-
		5512	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5532	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками, с	5513	3а 2021 г.	56	-	-	-	(15)	-	-	-	41	-	
	5533	3а 2020 г.	15	-	43	-	(2)	-	-	-	56	-	
Налоги	5514	3а 2021 г.	20	-	-	-	(1)	-	-	-	19	-	
	5534	3а 2020 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-	
Расчеты с внебюджетными фондами, сч.	5515	3а 2021 г.	78	-	38	-	(78)	-	-	-	38	-	
Расчеты с дебиторами и кредиторами 76	5535	3а 2020 г.	711	-	78	-	(711)	-	-	-	78	-	
	5500	3а 2021 г.	176	-	46	-	(116)	-	-	-	106	-	
Итого	5520	3а 2020 г.	827	(61)	143	-	(794)	-	61	-	176	-	

Руководитель  Царев Александр
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На	
		Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	61	61
в том числе:	5541	-	-	61	61



 Руководитель Царев Александр Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	42	127	-	(42)	-	-	127
	5580	3а 2020 г.	304	44	-	(304)	-	-	42
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	-	2	-	-	-	-	2
	5581	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам 68	5562	3а 2021 г.	35	119	-	(35)	-	-	119
	5582	3а 2020 г.	297	35	-	(297)	-	-	35
Расчеты с внебюджетными фондами, сч.	5563	3а 2021 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	5583	3а 2020 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Оплата труда, сч.70	5564	3а 2021 г.	6	5	-	(6)	-	-	5
	5584	3а 2020 г.	4	6	-	(4)	-	-	6
Разные кредиторы, сч.71	5565	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	3а 2020 г.	2	2	-	(2)	-	-	-
Итого	5550	3а 2021 г.	42	127	-	(42)	-	X	127
	5570	3а 2020 г.	304	44	-	(304)	-	X	42



 Руководитель Царев Александр Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

 Царев Александр
Александрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	467	472
Отчисления на социальные нужды	5630	141	142
Амортизация	5640	37	37
Прочие затраты	5650	388	322
Итого по элементам	5660	1033	973
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	1033	973

Руководитель  Царев Александр
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	129	46	151	-	24
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	129	46	151	-	24

Руководитель  Царев Александр
Александрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г. _____