

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО И СЕРВИС
МЕТАЛЛУРГОВ «ИНТЕРМЕТСЕРВИС» ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Акционерное общество «МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО И СЕРВИС МЕТАЛЛУРГОВ «ИНТЕРМЕТСЕРВИС»» (далее АО «ИНТЕРМЕТСЕРВИС», «Компания») было образовано в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 1 июля 1992 года, зарегистрировано 20 сентября 1993 года № 022.798-РП Московской регистрационной палатой. (Акционерное общество открытого типа-Акционерная компания «Международное сотрудничество и сервис металлургов ИНТЕРМЕТСЕРВИС»)
Обыкновенные акции, выпущенные акционерным обществом в количестве 60980 штук, номиналом 100 рублей оплачены полностью.

Юридический и фактический адрес: РФ, 109012, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пл Славянская, д. 2/5, помещ. 3/1/офис 3062

АО «ИНТЕРМЕТСЕРВИС»:

- сдает в аренду и управляет собственным недвижимым имуществом
- имеет в собственности движимое и недвижимое имущество
- привлекает займы и кредиты;
- предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- имеет обособленное подразделение.

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарный владелец-физическое лицо, которое в конечном счете или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее 25 процентов в капитале) - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.
Учитывая, изложенное, сообщаем об отсутствии физических лиц, прямо или косвенно (через третьих лиц), владеющих более 25% в уставном капитале АО «ИНТЕРМЕТСЕРВИС». Максимальная доля участия в уставном капитале каждого из которых не превышает 20%.

Состав исполнительных и контрольных органов

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Евстропов Н.А.

Члены Ревизионной комиссии: Андрианова В.В.; Сеницына И.А.; Симаков В.П.

1.1. Основными видами деятельности АО «ИНТЕРМЕТСЕРВИС» являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Деятельность гостиниц и прочих мест временного проживания

Деятельность Компании регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 годы составила 100 человек.

Компания имеет обособленное подразделение «Гостиница «МЕТАЛЛУРГ» без выделенного баланса и расчетного счета.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. (ПБУ 4/99 п.25)

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2018 года № 01/2019-УП

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Управление производственным предприятием 8.3». Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете"

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является строка баланса.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов по отношению к прежнему значению.

Организация в своем составе имеет обособленное подразделение, которое не выделено на самостоятельный баланс, бухгалтерский учет осуществляется непосредственно в основном подразделении.

Расчеты головного подразделения с обособленным подразделением отражаются в аналитическом учете на соответствующих бухгалтерских счетах.

Для отражения хозяйственных операций добавлен аналитический учет по подразделениям.

Документооборот между головным и обособленными подразделениями осуществляется в соответствии с Порядком и графиком документооборота между организацией и обособленными подразделениями.

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, по отдельным видам и классам основных средств ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств и остальных активов была проведена по состоянию на 13 декабря 2021 года.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Учет основных средств (ОС)

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

К основным средствам относятся активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Для определения норм амортизации объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до 1 января 2002 года, Компания руководствуется Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Для определения срока полезного использования объектов основных средств, введенных в эксплуатацию после 1 января 2002 года, Компания руководствуется Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При этом также принимаются во внимание:

- сроки полезного использования согласно технической документации;
- ожидаемый физический износ, зависящий от планируемого режима и условий эксплуатации;
- накопленный опыт эксплуатации аналогичных объектов;
- техническое состояние объекта в момент его принятия к учету.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия основных средств по всем основаниям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Переоценка основных средств Компанией не производится.

2.5. Учет материально-производственных запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Поступление и выдача наличных денежных средств отражается в отдельной кассовой книге обособленного подразделения и головной организации

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, К данным активам относятся депозиты с первоначальным сроком размещения не более трех месяцев.

2.7. Учет доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена.
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения

актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности Компании относятся:

- доходы от сдачи в аренду имущества;
- доходы от оказания гостиничных услуг
- доходы от оказания услуг иного характера.

Все остальные доходы являются прочими: возмещение коммунальных услуг, штрафы, пени и неустойки по договорам, списание задолженности с истекшим сроком давности, прочие внереализационные доходы.

2.8. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.
- Сумма расхода может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с содержанием объектов недвижимости, приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для оказания услуг.
- Учет затрат на основное производство, связанных непосредственно с оказанием услуг, ведется с подразделением на прямые и косвенные расходы, а также с подразделением по видам деятельности, по статьям и по элементам затрат.

К прямым затратам на производство относятся:

- Амортизация;
- Заработная плата;
- Страховые взносы;
- Затраты на текущий ремонт;
- ДМС для сотрудников;
- Коммунальные услуги;
- Арендная плата за землю.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты - предварительной или последующей.

К прочим расходам относятся:

- проценты по кредиту;
- государственная пошлина;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, при несущественности ошибки;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- услуги и комиссии банков;
- иные аналогичные расходы

Управленческие расходы и списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.9. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, получение доходов по которым ожидается в следующих отчетных периодах, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; затраты на приобретение лицензий; затраты на приобретение программных продуктов;
- иные аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от срока предполагаемого использования настоящих активов на отчетную дату.

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств *Оценочные резервы*

В бухгалтерском учете Компании начисляются резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на конец отчетного года по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности Компании отражаются в связи с предстоящей оплатой отпусков, и определяется по состоянию на 31 декабря каждого года.

Основные средства (тыс.руб.)

Вложения в			
220			

Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	2 045	34 585	-	(35 543)	1 088
	5250	за 2020г.	-	24 639	-	(22 594)	2 045
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

Запасы
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Занасы - всего	5400	за 2021г.	24 224	-	24 224	844 014	(838 679)	-	X	29 559	-	29 559		
	5420	за 2020г.	35 130	-	35 130	745 228	(756 134)	-	X	24 224	-	24 224		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	24 224	-	24 224	267 183	(261 848)	-		29 559	-	29 559		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	35 130	-	35 130	231 821	(242 727)	-		24 224	-	24 224		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	1 169	(1 169)	-		-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	576 831	(576 831)	-		-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	512 238	(512 238)	-		-	-	-		
Прочие занасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода				
			учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учетная задолженность 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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	62 581	(17 860)	1 311	(74 404)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)
	5530	за 2020г.	79 517	(9 791)	22	(47 637)	(2 759)	(1 622)	(2 759)	(1 622)	(2 759)	(1 622)	(2 759)	(1 622)	(2 759)	(1 622)	(2 759)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	25 694	(10 270)	974	(4 784)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)
	5531	за 2020г.	22 679	(7 778)	22	(6 357)	(357)	(1 508)	(357)	(1 508)	(357)	(1 508)	(357)	(1 508)	(357)	(1 508)	(357)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	14 109	-	337	(7 820)	(2 402)	(113)	(2 402)	(113)	(2 402)	(113)	(2 402)	(113)	(2 402)	(113)	(2 402)
	5532	за 2020г.	39 692	(113)	-	(33 792)	(2 402)	(113)	(33 792)	(2 402)	(33 792)	(2 402)	(33 792)	(2 402)	(33 792)	(2 402)	(33 792)
Прочая	5513	за 2021г.	22 778	(7 591)	-	(61 800)	(7 488)	-	(61 800)	(7 488)	(61 800)	(7 488)	(61 800)	(7 488)	(61 800)	(7 488)	(61 800)
	5533	за 2020г.	17 146	(1 899)	-	(7 488)	-	-	(7 488)	-	(7 488)	-	(7 488)	-	(7 488)	-	(7 488)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	62 581	(17 860)	1 311	(74 404)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)	(242)	(239)
	5520	за 2020г.	79 517	(9 791)	22	(47 637)	(2 759)	(1 622)	(2 759)	(1 622)	(2 759)	(1 622)	(2 759)	(1 622)	(2 759)	(1 622)	(2 759)

Показатель по строке 1230 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021 г. отражен за минусом 2 863 тыс. руб. «НДС по арендным обязательствам» по договорам лизинга.

Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 917	-	17 860	-	9 791	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17 917	-	17 860	-	9 791	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</i> <i>в том числе:</i> кредиты	5551	за 2021г.	8 528	13 709	-	(5 056)	-	-	-	17 181
	5571	за 2020г.	12 393	23 183	-	(27 048)	-	-	-	8 528
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	18 824	-	(18 824)	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	8 528	13 709	-	(5 056)	-	-	-	-
<i>займы</i> прочая	5574	за 2020г.	12 393	4 359	-	(8 224)	-	-	-	17 181
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	8 528
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	154 552	311 643	3 574	(304 951)	-	-	-	213 054
	5580	за 2020г.	211 820	318 210	1 558	(376 668)	(11 330)	-	-	154 552
	5561	за 2021г.	12 683	3 083	335	(7 750)	-	-	-	8 351
	5581	за 2020г.	16 803	7 123	553	(11 796)	-	-	-	12 683
<i>авансы полученные</i> расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	40 363	34 154	-	(28 834)	-	7	-	45 690
	5582	за 2020г.	51 465	31 828	-	(42 393)	(537)	-	-	40 363
	5563	за 2021г.	33 037	9 090	2 259	(5 813)	-	-	-	86 802
	5583	за 2020г.	58 816	3 946	65	(40 752)	-	-	-	33 037
	5564	за 2021г.	8 748	237 287	979	(234 524)	-	-	-	12 490
	5584	за 2020г.	-	215 996	940	(208 188)	-	-	-	8 748
	5565	за 2021г.	-	28 000	-	(28 000)	-	-	-	-
<i>займы</i> прочая	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	59 721	29	1	(30)	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	84 736	59 317	-	(73 539)	(10 793)	-	-	59 721
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	163 080	325 352	3 574	(310 007)	-	-	-	230 235
	5570	за 2020г.	224 213	341 393	1 558	(403 716)	(11 330)	X	-	163 080

Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

91.01 Прочие доходы	29 292
Возмещение коммунальных услуг	23 924
Налог на имущество _ перерасчет 2020 г.	1 028
Прочие внереализационные доходы	2 740
Реализация ОС	300
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 300
91.02 Прочие расходы	59 374
Возмещение коммунальных услуг	15 302
Госпошлина	172
Отчисление 1,2% в резерв связь	55
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	208
Проценты по кредиту	979
Амортизация ОС	1 445
Не Принимаемые для НУ, прочие расходы	36 438
Прочие внереализационные расходы	121
Расходы на услуги банков	3 771
Резервы по сомнительным долгам	299
Списание задолженности с истекшим сроком давности	239
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	345

Затраты на производство (расходы на продажу) * (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	258 546	237 209
Расходы на оплату труда	5620	140 450	107 673
Отчисления на социальные нужды	5630	26 459	24 022
Амортизация	5640	18 224	18 491
Прочие затраты	5650	299 536	279 301
Итого по элементам	5660	743 215	666 696
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	743 215	666 696

*Показатель по строке 5640 «Амортизация» указан без учета амортизации основных средств, включаемые в прочие расходы в сумме 1 445 тыс. рублей на 31.12.2021г.; в сумме 830 тыс. рублей на 31.12.2020г.

Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 622	7 700	(5 975)	-	7 347
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Оценочными обязательствами являются резервы на оплату предстоящих отпусков

Расшифровка расходов, относящихся на уменьшение капитала

В строке 3323 графы 7 отчета об изменении капитала отражена сумма расходов, уменьшающих прибыль - 38 147 тыс. руб.:

- 17 366 тыс. руб. - налог на прибыль за 2018-2019г.;
- 20 781 тыс. руб.- НДС за 2018-2019г.

Связанные стороны:

Сосковец Олег Николаевич	Председатель Совета директоров
Евстропов Никита Андреевич	Генеральный директор, член Совета директоров
Карпова Татьяна Анатольевна	секретарь, член Совета директоров
Майкова Евгения Евгеньевна	член Совета директоров
Евстропова Екатерина Андреевна	член Совета директоров

Краткосрочные выплаты административно-управленческому персоналу за 2021г. составили 18 978 тыс. руб., а краткосрочное вознаграждение Совету директоров в 2021г. – 9 195 тыс. руб. Долгосрочных выплат в 2021г. не производилось.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию показывает, какова величина чистой прибыли общества, приходящаяся на одну обыкновенную акцию общества в обращении, за 2021 г. составила 446 руб.

Номинальная стоимость акции

Номинальная стоимость одной акции составляет 100 руб.

Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете, формируются на основании первичных учетных документов, непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (стр. 180 листа 02) и составляет 10 673 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен увеличением ОНА и ОНО по сравнению с 2020г. на 401 тыс. руб. и 370 тыс. руб. соответственно, и составляет 31 тыс. руб.

Забалансовые счета

Для обеспечения контроля за использованием имущества и материальных ценностей, не принадлежащих Компании, используются следующие забалансовые счета:

Счет 001-отражены основные средства по договорам аренды на сумму 2 714 тыс. руб.

- основные средства по договорам лизинга на сумму 15 899 тыс. руб.

- аренда земельных участков на сумму 1 477 476 тыс. руб.

Счет 007- отражена задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 8 202 тыс. руб.

Риски, связанные с деятельностью Компании

Годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений

Все операции были отражены в регистрах бухгалтерского учета и представлены в годовой бухгалтерской отчетности.

В отчетный период Компания не участвовала в судебных процессах, которые бы существенно повлияли на ее деятельность. Возможной ответственности по долгам третьих лиц Компания не имеет. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не

оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

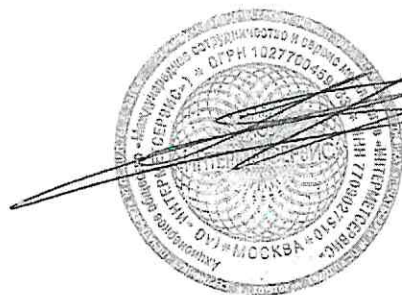
Пандемия COVID-19 не повлияла существенным образом на показатели деятельности Организации и соответственно на возможность продолжения деятельности Организации в течение, как минимум, 12 месяцев следующих за отчетным периодом. При этом мы не можем исключить негативного влияния на деятельность Компании, в том числе на цепочку поставок и стабильность получения доходов. Мы продолжаем следить за потенциальным воздействием и принимать проактивные меры для смягчения любых последствий.

События после отчетной даты

Все события, имеющие отношение к хозяйственным операциям Общества за 2021 год, о которых нам известно, учтены при составлении бухгалтерской (финансовой отчетности) Компании за 2021 год.

Политическая обстановка в стране- признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и финансового положения Компании.

Генеральный директор
22.03.2022



Евсупов Н.А.