ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Закрытого акционерного общества
«Доверие-Р»

за 2021 год

г. Санкт-Петербург

1.СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Закрытое акционерное общество «Доверие-Р» (ЗАО «Доверие-Р») зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга №278342 от 28 июня 2002 года.

Место нахождения и почтовый адрес:

Россия, 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Новороссийская, д. 54, Лит. Б, пом. 7Н.

Свидетельство о внесении сведений в ЕГРЮЛ серия 78 № 004019990, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Центральному району Санкт-Петербурга 16.12.2002, ОГРН 1027809242053.

ИНН 7803022491; КПП 780401001.

ОКПО 20502560; ОКВЭД 46.90 , 27.11.1, 27.90, 32.99, 45.31.1, 46.61.1, 46.69.2, 74.20.4. ОКФС 16; ОКОПФ 67.

Расчетный счет:

- Северо-Западный банк ОАО «Сбербанк России» г. Санкт-Петербург, БИК 044030653, корр/счет 30101810500000000653, р/счет 40702810055020100717, рубли.

Численность работающих на конец отчетного периода – 3 человека.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

Основной вид деятельности по ЕГРЮЛ:

- с 05.03.2018 – вложения в ценные бумаги, код по ОКВЭД 64.99.1.

В отчетном году применялся общий режим налогообложения.

2.БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность в 2021 году осуществлялись на основании:

- Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- «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;

- «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;

- других нормативных актов и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета.

Состав сформированной Обществом бухгалтерской отчетности 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.

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

3.УСТАВ ОБЩЕСВА, ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

В отчетном году действовал Устав Общества в редакции, утвержденной решением общего собрания акционеров (протокол от 25.06.2014 №3/2014), зарегистрированной 21.07.2014 Межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу, ГРН 7147847649316.

В отчетном и предыдущем периодах изменения в Устав Общества не вносились.

Согласно Уставу Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров (высший орган управления);

- наблюдательный совет - осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров;

- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) – осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, подотчетен Наблюдательному совету и общему собранию акционеров.

Согласно уставу Общества члены Наблюдательный совета Общества избираются общим собранием акционеров в количестве 5 (пяти) человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам 2019 года, Протокол от 11.06.2020 б/№, Наблюдательный совет был избран в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество	Должность
МИХЕЕВ БОРИС АЛЕКСАНДРОВИЧ	Заместитель начальника отдела внутреннего аудита и развития СПб ОАО «Красный Октябрь»
КОВКО СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Заместитель генерального директора по безопасности – начальник обеспечения режима и гражданской обороны СПб ОАО «Красный Октябрь»
ПАНТЕЛЕЕВ ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ	Директор ЗАО «КО – Реконструкция»
ЗАХАРОВА АНАСТАСИЯ ЮРЬЕВНА	Генеральный директор ЗАО «Доверие-Р»
КОНДРАТЬЕВ АНДРЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ	Заместитель генерального директора по кооперации – начальник ОМТС ЗАО «Красный Октябрь-Нева»

Согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам 2020 года, Протокол от 28.06.2019 № б/н, Наблюдательный совет был избран в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество	Должность
МИХЕЕВ БОРИС АЛЕКСАНДРОВИЧ	Председатель Заместитель начальника отдела внутреннего аудита и развития СПб ОАО «Красный Октябрь»
КОВКО СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Заместитель генерального директора по безопасности – начальник обеспечения режима и гражданской обороны СПб ОАО «Красный Октябрь»
ПАНТЕЛЕЕВ ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ	Директор ЗАО «КО – Реконструкция»
ЗАХАРОВА АНАСТАСИЯ ЮРЬЕВНА	Генеральный директор ЗАО «Доверие-Р»
КОНДРАТЬЕВ АНДРЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ	Заместитель генерального директора по кооперации – начальник ОМТС ЗАО «Красный Октябрь-Нева»

Согласно действующей редакции Устава Общества председатель Наблюдательного совета избирается членами Наблюдательного совета из их числа большинством голосов всех членов Наблюдательного совета.

В отчетном году функции председателя Наблюдательного совета исполнял Михеев Борис Александрович на основании решений Наблюдательного совета:

- от 11.06.2020, Протокол № 5/2020.

- от 28.06.2021, Протокол № 7/2021

Согласно действующей редакции Устава Общества Генеральный директор Общества назначается решением Наблюдательного совета Общества сроком на 3 года.

В отчетном и предыдущем периодах Генеральным директором Общества являлась Захарова Анастасия Юрьевна на основании трудовых договоров:

- от 05.06.2015 (срок действия – по 04.06.2018), протокол заседания Наблюдательного совета от 05.06.2015 № 4/2015

- от 05.06.2018 (срок действия – по 04.06.2021), протокол заседания Наблюдательного совета от 05.06.2018 № 5/2018.

- от 04.06.2021 (срок действия – по 03.06.2024), протокол заседания Наблюдательного совета от 04.06.2021 № 6/2021.

Главный бухгалтер Общества – Гусева Мария Александровна.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется, согласно уставу Общества, ревизионной комиссией (ревизором).

Согласно уставу Общества ревизионная комиссия (ревизор) Общества избирается общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Функции ревизионной комиссии исполняли Ильина Валентина Александровна – финансовый директор - начальник Финансового Отдела закрытого акционерного общества «Красный Октябрь - Нева» и Чуприкова Ольга Леонидовна – главный бухгалтер ЗАО «Красный Октябрь-Сервис»:

- с 24.06.2019 по 11.06.2020, согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам 2018 года, Протокол от 24.06.2019 № 4/2019;

- с 11.06.2020, согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам 2019 года, Протокол от 11.06.2020 б/№.

с 28.06.2021, согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам 2020 года, Протокол от 28.06.2021 б/№.

Аудитор Общества (протокол годового общего собрания акционеров от 28.06.2021 б/№) – общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Практика», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), номер в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 11206042097.

Реестродержатель Общества – дог. от 05.09.2014 № 261 (Ф), открытое акционерное общество «Объединенная регистрационная компания», ОГРН 1027700036540, ИНН 7705108630, лицензия номер 045-13952-00000001, без ограничения срока действия, дата выдачи - 30 марта 2004 г., выдана ФСФР России, подписана - Первый заместитель Председателя Банка России С.А. Швецов с 06.06.2016 закончена процедура присоединения к АО «Новый регистратор» - лицензия Центрального Банка Российской Федерации (Банка России) № 045-13951-000001 от 30 марта 2006 г.

4.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества равен 1 580 тыс. руб., состоит из 316 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 5 рублей. Сформирован и оплачен полностью.

Акционерами общества являются юридические и физические лица.

В составе акционеров Общества, владеющих более, чем 5% уставного капитала, по состоянию на начало предыдущего года числились:

- закрытое акционерное общество «Тэсма» - 156 060 акций (49,39%);
- закрытое акционерное общество «Красный Октябрь - Нева» - 62 884 акции (19,90%);
- открытое акционерное общество научно-исследовательский институт «Вектор» - 88 000 акций (27,85%).

В течение предыдущего года произошло изменение в составе акционеров Общества.

Новый состав акционеров Общества, владеющих более, чем 5% уставного капитала, по состоянию на конец предыдущего года:

- закрытое акционерное общество «Тэсма» - 156 060 акций (49,39%);
- закрытое акционерное общество «Красный Октябрь - Нева» - 62 884 акции (19,90%);
- юридическое лицо - 88 020 акций (27,85%), информация раскрыта в ограниченном составе в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.04.2019 № 400.

В течение отчетного года произошло изменение в составе акционеров Общества.

Новый состав акционеров Общества, владеющих более, чем 5% уставного капитала, по состоянию на конец отчетного года:

- закрытое акционерное общество «Тэсма» - 156 060 акций (49,39%);
- закрытое акционерное общество «Красный Октябрь - Нева» - 62 884 акции (19,90%);

- юридическое лицо - 88 020 акций (27,85%), информация раскрыта в ограниченном составе в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.04.2019 № 400.

Величина резервного капитала, предусмотренная Уставом Общества, должна составлять 5 процентов от Уставного капитала. По состоянию на конец предыдущего года резервный капитал был сформирован полностью в сумме 79 тыс. руб., согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам 2018 года, Протокол от 24.06.2019 № 4/2019. В отчетном году сумма резервного капитала не изменялась.

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 27 291 тыс.руб. По итогам года нераспределенная прибыль увеличилась до 28 742 тыс.руб.

5.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:

- члены Наблюдательного совета;

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Генеральный директор);

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.

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.

Общество входит в группу лиц с ЗАО «Электроприбор», поскольку руководителем обеих организаций является одно и то же физическое лицо.

5.1.Состав аффилированных лиц в 2021 году

№ 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	Закрытое акционерное общество «Тесма»	195220, г. Санкт-Петербург, Кушелевская дорога, д. 26	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20%общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	17.09.2010	49,39%
2	Юридическое лицо *)	г. Москва *)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20%общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	с 18.12.2019 по 29.12.2020	27,85%
3	Юридическое лицо *)	г. Москва *)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20%общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	30.12.2020	27,85%
4	Закрытое акционерное общество «Электроприбор»	194021, г. Санкт-Петербург, новороссийская ул., д. 54, Лит. Б. Пом. 7Н	Руководителем указанного лица и Общества является одно и то же физическое лицо	18.05.2017	-
5	Захарова Анастасия Юрьевна	г. Санкт-Петербург	Генеральный директор Член Наблюдательного совета	05.06.2013, 24.06.2019, 28.06.2013 11.06.2020	-
6	Михеев Борис Александрович	г. Санкт-Петербург,	Председатель Наблюдательного совета	28.06.2013, 11.06.2020	-
7	Ковко Сергей Александрович	г. Санкт-Петербург	Член Наблюдательного совета	28.06.2013, 11.06.2020	-
8	Пантелеев Владимир Николаевич	г. Санкт-Петербург	Член Наблюдательного совета	28.06.2013, 11.06.2020	-
9	Кондратьев Андрей Валерьевич	г. Санкт-Петербург,	Член Наблюдательного совета	01.06.2016, 11.06.2020	-

*) Информация раскрыта в ограниченном составе в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.04.2019 № 400.

5.2.Операции со связанными сторонами

Общество не осуществляло операции со связанными сторонами (аффилированными лицами), информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», ПБУ 11/2008, за исключением выплат вознаграждений основному управленческому персоналу

5.3.Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества в отчетном и предыдущем периодах являлись:

- Наблюдательный совет в составе 5 человек, в том числе:

1. МИХЕЕВ БОРИС АЛЕКСАНДРОВИЧ
2. КОВКО СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ
3. ПАНТЕЛЕЕВ ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ
4. ЗАХАРОВА АНАСТАСИЯ ЮРЬЕВНА
5. КОНДРАТЬЕВ АНДРЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ

- Сотрудники Общества:

Захарова Анастасия Юрьевна - Генеральный директор

Гусева Мария Александровна - Главный бухгалтер

Вознаграждения членам Наблюдательного совета в отчетном году не выплачивались.

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

Наименование	Сумма	Сумма
	2021 год	2020 год
Оплата труда	1054	1032
Отпускные	90	87
Взносы во внебюджетные фонды	345	338

Краткосрочные вознаграждения в виде оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности, 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.

5.4.Бенефициарные владельцы

В соответствии со ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» организация должна раскрывать в отчетности информацию о своих бенефициарных владельцах. Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия. Организация должна располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся

обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев необходимых сведений.

В результате принятых Обществом обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер установлено, что бенефициарные владельцы Общества отсутствуют, т.е. не имеется таких физических лиц, которые бы прямо или косвенно владели (имели преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом, либо имели возможность контролировать действия Общества.

6.ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возлагается на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации на базе программного обеспечения «1С:Предприятие».

Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется в формах, рекомендованных Минфином РФ.

В целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5 %.

В целях признания и исправления ошибок в бухгалтерской отчетности уровень существенности устанавливается в размере 5% от соответствующего показателя отчетности.

Срок полезного использования основных средств, приобретенных до 2017 года, определяется с применением Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной 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).

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае несущественности величины прочих затрат при приобретении финансовых вложений эти затраты учитываются:

- в качестве расходов по обычным видам деятельности – в случае приобретении акций, долей в уставных капиталах, долговых ценных бумаг (векселей, облигаций);
- в качестве прочих расходов – в случае иных финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Доходы по финансовым вложениям признаются:

- в качестве доходов по обычным видам деятельности – по акциям, долям в уставных капиталах, долговым ценным бумагам (векселям, облигациям);
- в качестве прочих доходов – по иным финансовым вложениям (в том числе депозитам и займам).

Признание процентов по депозитам и займам производится на конец месяца, либо по окончании срока договора.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, признаются:
- расходами по обычным видам деятельности – в случае акций, долей в уставных капиталах других организаций, долговых ценных бумаг (векселей, облигаций);
- прочими расходами – в случае иных финансовых вложений.

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

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, 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).

Учет заготовления и приобретения материально-производственных запасов ведется без использования балансовых счетов 15, 16.

Оценка материалов при отпуске в производство или ином выбытии производится способом по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности, прочих доходов и расходов ведется с учетом того, что основным видом деятельности Общества являются капиталовложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 64.99.1).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с разделением их на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если они не входят в стоимость приобретенных ценных бумаг, а также другие расходы непосредственно связанные с приобретенными ценными бумагами. К косвенным (общехозяйственным) расходам относятся затраты, направленные на нужды управления. Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг сторонним организациям, в том числе со сдачей собственного имущества, имущественных прав в аренду, относятся к прочим расходам.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». Учет косвенных расходов производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Косвенные расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи». В отчете о финансовых результатах косвенные расходы отражаются как управленческие расходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (в том числе дивиденды), доходы от вложений в долговые ценные бумаги (в том числе проценты и иные доходы по векселям, облигациям).

Доходы (выручка) от выполнения работ, оказания услуг, в том числе от сдачи собственного имущества, имущественных прав в аренду, относятся к прочим доходам.

Датой признания доходов от вложений в акции является дата принятия решения эмитентом ценных бумаг о выплате дивидендов. Доходы от вложения в уставные капиталы юридических лиц, не являющихся акционерными обществами, учитываются в аналогичном порядке. Проценты и иные доходы от вложений в долговые ценные бумаги признаются по состоянию на конец месяца, либо при выбытии ценной бумаги.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления, связанные с обычными видами деятельности, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, т.е. не производится уменьшение величины прочих доходов на сумму, относящихся к ним прочих расходов.

Информация о постоянных и временных разницах, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» формируется в бухгалтерском учете на основании регистров учета постоянных и временных разниц соответственно. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

К постоянным разницам относятся доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянные разницы приводят к образованию постоянного налогового расход (дохода).

Постоянный налоговый расход (ПНР), доход (ПНД) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной (стоимостью, принимаемой для целей налогообложения).

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, в том числе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Отложенный налоговый актив (ОНА) равен произведению вычитаемой временной разницы на ставку по налогу на прибыль. Признается в отношении всех вычитаемых временных разниц при условии существования вероятности того, что будет получена налогооблагаемая прибыль в будущих периодах.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) равно произведению налогооблагаемой временной разницы на ставку по налогу на прибыль. Признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отражаемый в отчете о финансовых результатах, определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

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.

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.

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

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

Вопрос о переносе убытка, возникшего в налоговом учете, на будущее, решается руководителем организации по итогам отчетного периода.

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.

7.ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

7.1. Изменения учетной политики, связанные с вступлением силу ФСБ 5/2019 «Запасы»

В учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения и дополнения, связанные с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год, федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Начиная с 2021 года, общество ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы».

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

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер.

Учет заготовления и приобретения материально-производственных запасов ведется без использования балансовых счетов 15, 16.

Оценка запасов при отпуске в производство или ином выбытии производится способом по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Не являются запасами сырье, материалы, продукция и другие объекты, предназначенные для использования при создании внеоборотных активов Общества.

Такие объекты учитываются обособлено на сч.10.6 где и включаются в бухгалтерском балансе в раздел «Внеоборотные активы».

Не являются запасами активы, 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 организует соответствующий забалансовый учет.

Оценка запасов по состоянию на конец отчетного года производится по наименьшей из двух величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на конец года при инвентаризации. Проверка производится по каждой единице запасов.

Дополнительно проверка на обесценение проводится при появлении информации, свидетельствующей о наличии признаков обесценения.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Резерв под обесценение учитывается на сч.14. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

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

8.ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

8.1. Основные средства

Ни в отчетном, ни в предыдущем годах Общество не имело основных средств и доходных вложений в материальные ценности, числящихся на балансе организации.

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах Общество не имело незавершенных капитальных вложений.

В отчетном и предыдущем периодах Общество заключало договоры аренды недвижимого имущества для использования под офис (часть нежилого помещения) на срок менее года.

Сведения о стоимости арендованного имущества раскрыты в таблице 2.4 «Иное использование основных средств». Информация представлена на основании сведений арендодателей о стоимости переданных в аренду помещений.

8.2. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества учитывались ценные бумаги (акции) СПб ОАО «Красный Октябрь» и займы, предоставленные Обществом, на срок более 12 месяцев

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

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

Наименование	Доля в уставном капитале	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
СПб ОА «Красный Октябрь» акции, 11 025 шт.	0,71%	339	339	339
- обыкновенные акции, 6 705 шт.		206	206	206
- привилегированные акции, 4 320 шт.		133	133	133
- предоставленные займы		24	84	179
Итого:		**363**	**518**	**440**

Доля Общества в уставном капитале СПб ОАО «Красный Октябрь» не превышает 20%, в связи с чем, по доле вклада в уставной капитал Общество не является связанной стороной по отношению к СПб ОАО «Красный Октябрь».

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

Принадлежащие Обществу ценные бумаги ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не выбывали.

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

8.3. Запасы

В предыдущем периоде учет запасов велся в соответствии с ПБУ 5/01.

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

В связи с переходом на ФСБ 5/2019 были внесены изменения в учетную политику Общества, см. раздел «Изменения учетной политики» настоящих Пояснений.

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

Поскольку остатков запасов ни на начало, ни на конец отчетного периода не было, переход на ФСБУ 5/2019 не оказал существенного влияния на учет запасов и отражение их в бухгалтерской отчетности.

В составе материально-производственных запасов Общества, как в отчетном, так и в предыдущем периодах, учитывались:

- материалы (канцтовары);

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Приобретенные материалы и товары принимались к учету по фактической себестоимости.

В отчетном году все поступившие материалы переданы в эксплуатацию. Остатки на начало и конец года отсутствуют.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производилась методом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

Способы оценки запасов ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не изменялись.

На балансе Общества не числятся запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог.

Резервы под обесценение запасов не создавались.

8.4. Дебиторская задолженность

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах долгосрочной дебиторской задолженности не было. Имела место только краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе текущая задолженность по авансам выданным, причитающиеся проценты по депозитам, а также переплата по налогам и взносам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе ее видов раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с чем, резерв по сомнительным долгам не создавался.

8.5. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- депозитный вклады, размещенные Обществом в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России», г. Санкт-Петербург и ПАО Банк ВТБ;

- займы выданные.

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

8.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежных эквивалентов ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не было.
В составе денежных средств учитывались средства на расчетном счете.

Денежных средств в иностранной валюте не было.

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчетные счета	51	48	529	17
Валютные счета	52	-	-	-
Касса	50	-	-	-
Итого:		**48**	**529**	**17**

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

Наименование	Код строки	За январь-декабрь	За январь-декабрь

		2021г.	2020г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	529	17
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48	529

8.7. 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	1 580	1 580	1 580

В отчетном году сумма и структура уставного капитала не изменялись.

Добавочный капитал на балансе Общества не числится.

По состоянию на конец предыдущего периода в соответствии с решением общего собрания акционеров по итогам 2018 года, Протокол от 24.06.2019 № 4/2019 резервный капитал сформирован полностью.

Наименование	Балансовый счет	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Резервный капитал	82	79	79	79

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	28 742	27 291	21 689

Движение нераспределенной прибыли характеризуется следующими показателями, тыс.руб.:

Наименование	Сумма
Нераспределенная прибыль на 31.12.2019	**21 689**
Поступления (чистая прибыль 2020 года)	5 602
Уменьшение в связи с формированием резервного капитала	
	27 291

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020	
Поступления (чистая прибыль 2021 года)	1450
Нераспределенная прибыль на 31.12.2021	**28 741**

8.8. Кредиторская задолженность

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

Имела место только краткосрочная кредиторская задолженность (величина незначительная), в том числе текущая задолженность перед персоналом по оплате труда.

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

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.9. Оценочные обязательства

По строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма оценочных обязательств 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	96	34	34	-

В составе оценочных обязательств учитывались оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников Общества.

Начисление оценочных обязательств по неиспользованным отпускам (с учетом взносов во внебюджетные фонды) производилось в разрезе работников Общества с учетом количества заработанных дней отпуска и среднего заработка за предыдущий период.

По состоянию на конец года остаток резерва уточнен с учетом неиспользованных дней отпуска и среднего заработка за отчетный год.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств по неиспользованным отпускам раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы в отчетном и предыдущем периодах отсутствовали.

9.ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

9.1. Пояснения числовых значений Отчета о финансовых результатах

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

Наименование показателя	Код	2021	2020
Выручка	2110	2 398	6 714

Себестоимость продаж	2120	-	-
Управленческие расходы	2220	2 102	2 033
- Материалы (канцтовары) - Оплата труда -отчисления на социальное страхование - Аренда - Программное обеспечение - Почтовые и нотариальные услуги - Аудиторские услуги - Охрана труда - Медосмотр - Прочее		13 1407 425 61 42 2 150 2 - -	13 1390 420 59 6 3 140 2 - -
Прибыль от продаж	2200	296	4 681
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	2310	-	-
Проценты к получению	2320	1 330	1073
Прочие доходы	2340	-	3
Прочие расходы	2350	176	162
- Услуги банка - Услуги по подготовке и ведению реестра акционеров -Охрана труда/обучение - Услуги нотариуса - Штраф		28 136 - - -	27 96 - - -
- Прочие		12	39
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 450	5 595
Текущий налог на прибыль	2410	0	7
в том числе:			
текущий налог	2411	-	-
отложенный налог	2412	0	7
Прочее (штрафы, пени)	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 457	5 602
Базовая прибыль (убыток) на акцию *)	2900	-	-

***) Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2021 году:**

$$\frac{\textit{Чистая прибыль}}{\textit{Кол-во акций}} = \frac{\textit{1 450 184 руб}}{\textit{316 000 шт}} = \textit{4,59 руб}$$

***) Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2020 году:**

$$\frac{\textit{Чистая прибыль}}{\textit{Кол-во акций}} = \frac{\textit{5 601 922 руб}}{\textit{316 000 шт}} = \textit{17,73 руб}$$

В связи с незначительной величиной (менее 1 тыс. руб.) чистый убыток на одну акцию не отражен в отчете о финансовых результатах.

9.2.Показатели расчета по налогу на прибыль

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

Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год		Вид налога
	База	Налог (база х 20%)	База	Налог (база х 20%)	
Прибыль БУ (бухгалтерская прибыль)	**1 450**	**290**	**5 595**	**1 119**	**Условный расход (УР)**
(+) Постоянные разницы в части расходов	948	190	1 085	217	(+) ПНО
в том числе:					
- расходы не принимаемые для целей налогового учета	-	-	-	-	
- убыток в налоговом учете, не переносимый на будущее	948	190	1 085	217	
(-) Постоянные разницы в части доходов	-2 398	-480	-6 714	-1 343	(-) ПНА
в том числе:					
- дивиденды	-2 398	-480	-6 714	-1 343	
(+) Изменение вычитаемых временных разниц	0	0	34	7	(+) Изменение ОНА
в том числе:					
- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	0	0	34	7	
Прибыль НУ (налогооблагаемая прибыль)	**0**	**0**	**0**	**0**	**Текущий налог на прибыль**

9.2.2. 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	**0**	**7**	Примечание 2
	в том числе:					
1.1	текущий налог (из декларации по налогу на прибыль)	ТНП	2411	-	-	
1.2	отложенный налог	ОНП	2412	0	7	
2	Прибыль до налогообложения		2300	1 450	5 595	
3	Ставка налога			20%	20%	
4	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.3 х стр.4)**	**УР(УД)**		**-290**	**-1 119**	
5	Постоянный налоговый расход (-), доход (+) (стр. 1-стр.4)	ПНР (ПНД)		290	1 126	Примечание 1

Из таблицы следует, что имеет место расхождение по налогу на прибыль между налоговым и бухгалтерским учетом (297 руб. за 2021 год, 1 126 тыс. руб. за 2020 год.).

Указанное расхождение представляет собой постоянный налоговый расход (доход):

ПНР (ПНД) = РНП – УР(УД)

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

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

Расшифровка постоянных разниц и соответствующих постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД) по налогу на прибыль приведена в представленной ниже таблице.

Примечание 1
Расшифровка постоянных разниц, постоянных налоговых расходов (доходов), тыс.руб.

Наименование постоянных разниц	Сумма БУ	Сумма НУ	Разница, тыс.руб. гр.2-гр.3	Постоянный налоговый расход (-), доход (+) Гр.4 х 20%
1	2	3	4	5
За отчетный период (2021 год)				
Дивиденды (постоянная разница в части доходов) *)	+2 398		+2 398	+480
Убыток в налоговом учете, не переносимый на будущее (постоянная разница в части расходов) **)		948	-948	-190
Итого	**2 398**	**948**	**1 450**	**290**
За предыдущий период (2020 год)				
Дивиденды (постоянная разница в части доходов) *)	6 714	-	+6 714	+1 343
Убыток в налоговом учете, не переносимый на будущее (постоянная разница в части расходов) **)		1 085	- 1 085	-217
Итого	**6 714**	**1 085**	**5 629**	**1 126**

*) Дивиденды не облагаются налогом на прибыль, поскольку указанный налог удерживается у источника выплаты.

**) Убыток в налоговом учете не переносится на будущее, поскольку в последующих отчетных периодах не ожидается налогооблагаемая прибыль.

Примечание 2
Расход по налогу на прибыль, тыс.руб.

Наименование	Строка ОФР	За 2021 год		За 2020 год		Примечание
		База	Налог (база х 20%)	База	Налог (база х 20%)	
Расход по налогу на прибыль	2410	0	0	-34	7	
в том числе:						
текущий налог (из декларации по налогу на	2411	0	0	0	0	

прибыль)						
отложенный налог	2412	0	0	-34	7	
в том числе:						
- изменение отлож.налогового актива (ОНА)		0	0	-34	7	Примеч.3,4
- изменение отлож.налогов. обязательства (ОНО)		0	0	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	НУ	разница	ОНА Гр.4 х 20%	БУ	НУ	разница	ОНА Гр.8 х 20%	БУ	НУ	разница	ОНА Гр.12 х 20%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
АКТИВ												
Убыток в налоговом учете*)	-	0	0	-	-	1 085	-1 085			811	-811	-
ПАССИВ												
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	0	-	0	0	-34	-	-34	7	-	-	-	-
Итого	**0**	**0**	**0**	**0**	**-34**	**1 085**	**-1 119**	**7**		**811**	**-811**	

*) В отношении указанной временной разницы отложенный налоговый актив (ОНА) не признавался, поскольку с высокой вероятностью указанная временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Примечание 4
Изменение отложенных налоговых активов, тыс.руб.

Изменение вычитаемых временных разниц	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	ОНА	Сумма	ОНА
1	2	3	4	5
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сч.96	0	0	34	7
Итого	**0**	**0**	**34**	7

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

9.2.3. Чистая прибыль, тыс.руб.

Наименование показателя	Строка ОФР	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год	Примечание
Прибыль до налогообложения	2300	1 450	5 595	
Налог на прибыль	2410	0	7	
в том числе:				
текущий налог (из декларации по налогу на прибыль)	2411	-	-	
отложенный налог	2412	0	7	
Чистая прибыль	2400	1 450	5 602	

10.КРУПНЫЕ СДЕЛКИ, СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ, СДЕЛКИ ТРЕБУЮЩИЕ ОДОБРЕНИЯ

В отчетном году Обществом были совершены сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками. К указанным сделкам относятся сделки по осуществлению депозитных вкладов.

Согласно п.1 ст.78 Федерального закона об акционерных обществах крупной сделкой считается сделка (несколько взаимосвязанных сделок), выходящая за пределы обычной хозяйственной деятельности, и при этом:

- связанная с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, цена или балансовая стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;
- предусматривающая обязанность общества передать имущество во временное владение и (или) пользование либо предоставить третьему лицу право использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации на условиях лицензии, если их балансовая стоимость составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

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

Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов общества, принимается всеми членами совета директоров (наблюдательного совета).

Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 50 процентов балансовой стоимости активов общества, принимается общим собранием акционеров.

Согласно данным бухгалтерского баланса по итогам 2020 года (т.е. на последнюю отчетную дату) балансовая стоимость активов Общества составила 29 019 тыс.руб.

В соответствии с приведенными критериями к крупным сделкам (стоимостью свыше 50 процентов стоимости активов), произведенным Обществом в отчетном году относятся следующие депозитные вклады (осуществленные как совокупность взаимосвязанных сделок), которые были размещены в Банке ВТБ (ПАО), г. Санкт-Петербург:

- от 26.03.2021 на общую сумму 27 500 тыс.руб. на 91 день, под 3,75% годовых, по состоянию на конец отчетного года возвращены;
- от 28.06.2021 на общую сумму 29 200 тыс.руб. на 91 день, под 4,70% годовых, по состоянию на конец отчетного года возвращены;
- от 28.09.2021 на общую сумму 29 200 тыс.руб. на 90 дней, под 6,29% годовых, по состоянию на конец отчетного года возвращены;
- от 25.09.2020 на общую сумму 29 200 тыс.руб. на 91 день, под 7,70% годовых, по состоянию на конец отчетного года числятся в остатке.

На совершение указанных сделок было получено согласие:

-годового общего собрания акционеров от 11.06.2020, протокол б/№
-годового общего собрания акционеров от 28.06.2021, протокол б/№

Уставом Общества в последней редакции (от 28.05.2014) предусмотрено, что к компетенции Совета директоров Общества относится одобрение сделок с имуществом Общества балансовой стоимостью свыше 15% балансовой стоимости активов Общества.

Сделки, с имуществом Общества балансовой стоимостью свыше 15 процентов, но менее 25 процентов балансовой стоимости активов Общества, в отчетном году Обществом не совершались.

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

11. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не имело место прекращение основного вида деятельности. 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.

Как в отчетном, так и в предыдущем периодах, а также в периоде между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют затраты, связанные с какими-либо судебными разбирательствами.

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах Общество не получало государственную помощь в каком-либо виде, не участвовало в совместной деятельности, не выдавало обеспечений каких-либо обязательств.

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

Как в отчетном, так и в предыдущем периодах имели место негативные события, связанные с распространением коронавирусной инфекции, последствия которой оказали влияние, как на мировую экономику в целом, так и на экономику России.

Указанные события оказали косвенное влияние как на состоянии отрасли в целом, так и на деятельность Общества, несмотря на то, что ни само Общество, ни организация, являющаяся по отношению к Обществу основным источником дохода (дивиденды), не являются сторонами, непосредственно пострадавшими от указанных выше событий.

Вместе с тем, принимаемые меры по борьбе с пандемией дали определенные положительные результаты, и обстановка в стране начала постепенно стабилизироваться.

В свою очередь, Общество предпринимает меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией.

По состоянию на конец отчетного периода, а также на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество по прогнозным оценкам имеет достаточно источников финансирования и ресурсов, чтобы продолжить свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Так же, мы полагаем, что не появятся какие-либо условия или события, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем вероятность появления таких условий или событий не исключена, поэтому, мы внимательно наблюдаем за развитием ситуации, связанной с пандемией и общей обстановкой в отрасли, стране и мире. В случае необходимости руководство Общества готово принять необходимые меры для минимизации рисков и обеспечения финансовой устойчивости Общества.

В качестве позитивных событий мы рассматриваем произошедшее в отчетном году повышение ключевой ставки, которое привело к увеличению доходов от краткосрочных финансовых вложений.

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

Руководитель _____ (подпись) Захарова Анастасия Юрьевна (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) ЗАО "Доверие-Р" за 2021 год

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка				
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5210	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(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.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	157	157	157
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(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	
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	423	-	-	(60)	-	-	-	363	-
	5311	За 2020 г.	518	-	-	(95)	-	-	-	423	-
в том числе: Акции	5302	За 2021 г.	339	-	-	-	-	-	-	339	-
	5312	За 2020 г.	339	-	-	-	-	-	-	339	-
Предоставленные займы	5303	За 2021 г.	84	-	-	(60)	-	-	-	24	-
	5313	За 2020 г.	179	-	-	(95)	-	-	-	84	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	27888	-	115760	(113792)	-	-	-	29856	-
	5315	За 2020 г.	22675	-	103095	(97882)	-	-	-	27888	-
в том числе: Займы	5306	За 2021 г.	88	-	60	(92)	-	-	-	56	-
	5316	За 2020 г.	125	-	95	(132)	-	-	-	88	-
Депозиты	5307	За 2021 г.	27800	-	115700	(113700)	-	-	-	29800	-
	5317	За 2020 г.	22550	-	103000	(97750)	-	-	-	27800	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	28311	-	115760	(113852)	-	-	-	30219	-
	5310	За 2020 г.	23193	-	103095	(97977)	-	-	-	28311	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	-	-	13	(13)	-	-	X		-
	5420	За 2020 г.	-	-	13	(13)	-	-	X		-
в том числе:											
Материалы 10	5401	За 2021 г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-
	5421	За 2020 г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-
Товары 41	5402	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(подпись) (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	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	106	-	0	32	(23)	-	-	-	115	-
	5530	За 2020 г.	125	-	3	20	(42)	-	-	-	106	-
в том числе: авансы 60.2	5511	За 2021 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	0	-
	5531	За 2019 г.	6	-	3	-	(6)	-	-	-	3	-
налоги 68	5512	За 2021 г.	41	-	0	-	-	-	-	-	41	-
	5532	За 2020 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
взносы 69	5513	За 2021 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	42	-
	5533	За 2020 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Беспроцентные займы	5514	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по депозитам и займам	5515	За 2021 г.	20	-	0	32	(20)	-	-	-	32	-
	5535	За 2020 г.	36	-	0	20	(36)	-	-	-	20	-
Итого	5500	За 2021 г.	106	-	0	32	(23)	-	-	-	115	-
	5520	За 2020 г.	125	-	3	20	(42)	-	-	-	106	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(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	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	35	38	-	(35)	-	-	38
	5580	За 2020 г.	37	35	-	(37)	-	-	35
в том числе: поставщики 60.1	5561	За 2021 г.	-	3	-	-	-	-	3
	5581	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Взносы 69	5562	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Зарплата 70	5563	За 2021 г.	35	35	-	(35)	-	-	35
	5583	За 2020 г.	37	35	-	(37)	-	-	35
Итого	5550	За 2021 г.	35	38	-	(35)	-	X	38
	5570	За 2020 г.	37	35	-	(37)	-	X	35

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	13	13
Расходы на оплату труда	5620	1406	1390
Отчисления на социальные нужды	5630	425	420
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	258	210
Итого по элементам	5660	2102	2033
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	2102	2033

Руководитель _____ Захарова Анастасия Юрьевна
(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	34	110	110	-	34
в том числе: Резерв отпусков	5701	34	110	110	-	34

Руководитель _____ **Захарова Анастасия Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.