

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому отчету за 2021год по открытому акционерному обществу «ФОРСИОН»

Основным видом деятельности ОАО «ФОРСИОН» является сдача в аренду собственного недвижимого имущества производственно-технического назначения, оказание услуг, не противоречащих Уставу предприятия.

Среднесписочная численность за 2021год составила – 31 человека.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Согласно учетной политике предприятия выручка от реализации услуг учитывается на момент отгрузки.

За 2021 год выручка ОАО «ФОРСИОН» по основному виду деятельности составила – 38 774 тыс. руб. (без учета НДС).

Себестоимость реализованных за 2021год услуг составила – 34 932 тыс.руб.

По итогам 2021года предприятием в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 721 тыс. руб. в том числе:

Прибыль от основного вида деятельности – 3 755 тыс. руб.

Прочие доходы 4 тыс.руб.

Прочие расходы – 2 773тыс.руб.,

в том числе расходы на создание резерва по сомнительным долгам - 1605,34 тыс.руб.

Налог на прибыль, начисленный по данным налогового учета – 265 тыс.руб.

Бюджетных ассигнований нет.

Льгот по налогу на прибыль нет.

Операции в валюте не проводились, валютных счетов предприятие не имеет. Выплаты иностранным юридическим лицам не производились.

На 31.12.2021г. депозитных счетов предприятие не имеет.

Состав учредителей юридические и физические лица, в том числе доля юридических лиц составляет 65,0%.

В 2021г. выбыли основные средства на сумму 381,1 тыс.руб.

Сделки на биржах не совершались.

Нематериальных активов на балансе нет, предприятием понесены затраты на разработку нематериального актива в размере 189 тыс.руб., которые отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1110.

В 2021г. Новые основные средства в эксплуатацию не вводились.

Расходов на НИОКР, финансовых вложений и транспортных средств на балансе нет.

Обеспечения обязательств не выдавались и не получали, госпомощь не получали.

Структурных подразделений в других регионах нет.

В соответствии с действующим законодательством в бухгалтерском и налоговом учете созданы резервы:

- 1. По сомнительным долгам;**
- 2. Резерв на оплату отпусков сотрудников.**

Размер резерва по сомнительным долгам рассчитан согласно ст. 266 Налогового кодекса РФ, и составил – 3 448 тыс. руб.

Сумма переходящего остатка резерва на оплату отпусков сотрудников организации определена согласно ст. 324 Налогового кодекса РФ и составила – 662тыс. руб.

В отчетном периоде имели место операции с аффилированными лицами:

№ п/п	Наименование организации	Основание, договор	Сумма, руб.
1	ООО «Асмол», акционер	№ 01/21-У от 11.01.2021г.	627750,00
	ИТОГО		627750,00

В отчетном периоде дивиденды по итогам прошлых периодов не выплачивались.

Дополнительные пояснения по балансу даны в прилагаемых к настоящей записке таблицах:

- 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
- 2. Основные средства.**
- 3. Запасы**
- 4. Дебиторская и кредиторская задолженность**
- 5. Затраты на производство**
- 6. Оценочные обязательства**

Генеральный директор

ОАО «ФОРСИОН»

В.В. Пенкин

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Кд	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.		-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-		-	-	-
в том числе:	16	за 2021 г.	-	-	-		-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	189	-	-	-	189
	5190	за 2020 г.	185	3	-	-	189
в том числе: Создание сата предприятия	181	за 2021 г.	189	-	-	-	189
	519	за 2019 г.	185	3	-	-	189

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	27 656	(14 685)	-	(381)	381	(659)	-	-	27 603	(14 963)
	5210	за 2020г.	27 171	(13 985)	515	(31)	31	(730)	-	-	27 656	(14 685)
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	15 194	(5 249)	-	-	-	(193)	-	-	15 194	(5 442)
	5211	за 2020г.	15 194	(5 056)	-	-	-	(193)	-	-	15 194	(5 249)
Земельные участки	5202	за 2021г.	43	-	-	-	-	-	-	-	43	-
	5212	за 2020г.	43	-	-	-	-	-	-	-	43	-
Сооружения	523	за 2021г.	4 568	(3 539)	-	-	-	(174)	-	-	4 568	(3 713)
	5213	за 2020г.	4 568	(3 283)	-	-	-	(256)	-	-	4 568	(3 539)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	7 624	(5 669)	-	(381)	381	(292)	-	-	7 571	(5580)
	5214	за 2020г.	7 139	(5419)	515	(31)	31	(281)	-	-	7 624	(5 669)
Производственный и	5205	за 2021г.	227	(227)	-	-	-	-	-	-	227	(227)

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	515	(515)	(515)	-
в том числе:							
Пожарная сигнализация автоматическая	5241	за 2021г.	-		-		-
	251	за 2020г.	-	18	-	(18)	-
АксонXL, шкаф телеметрии.	5242	за 2021г.	-		-		-
	5252	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
Узел измерений объемного расхода газа	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	434	-	(434)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	18
в том числе:			
Пожарная сигнализация автоматическая	5261	-	18
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

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					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	343	-	343	36 522	(36 402)	-	-	X	463	-	463
	5420	за 2020г.	248	-	248	36 322	(36 227)	-	-	X	343	-	343
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	343	-	343	1 590	(1 470)	-	-	-	463	-	463
	5421	за 2020г.	248	-	248	1 706	(1 611)	-	-	161	343	-	343
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	34 932	(34 932)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	34 616	(34 616)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторск ую задолже н- ность	перевод из кредито- р- ской в де- биторск ую задолже н- ность		
			учтенна я по условиям договора	величин а резерва по сомните ль- ным долгам	в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новлени е резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	8 653	(2 375)	4 849	-	(4 365)	-	(537)	-	105	6	9 247	(3 448)
	5530	за 2020г.	8 493	(2 368)	3 607	-	(3 447)	-	(196)	-	-	-	8 653	(2 375)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	5 386	(2 375)	3 741	-	(3 350)	-	(537)	-	-	-	5 777	(3 448)
	5531	за 2020г.	5 441	(2 368)	2 878	-	(2 933)	-	(196)	-	-	-	5 386	(2 375)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	601	-	953	-	(364)	-	-	-	-	-	1 190	-
	5532	за 2020г.	689	-	410	-	(498)	-	-	-	-	-	601	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 666	-	155	-	(651)	-	-	-	105	6	2 281	-

	5533	за 2020г.	2 363	-	319	-	(16)	-	-	-	-	-	2 666	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	8 653	(2 375)	4 849	-	(4 365)	-	(537)	X	105	6	9 247	(3 448)
	5520	за 2020г.	8 493	(2 368)	3 607	-	(3 447)	-	(196)	X	-	-	8 653	(2 375)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен - ность	перевод из дебитор - ской в кре - диторску ю задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де - биторску ю задолжен - ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 207	2 304	-	(758)	-	-	105	6	5 863
	5580	за 2020г.	5 991	666	-	(2 450)	-	-	-	-	4 207
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	217	357	-	(214)	-	-	-	-	360
	5581	за 2020г.	950	215	-	(949)	-	-	-	-	217
авансы полученные	5562	за 2021г.	885	1 499	-	(250)	-	-	-	-	2 134
	5582	за 2020г.	1 395	263	-	(772)	-	-	-	-	885
расчеты по налогам и	5563	за 2021г.	2 459	235	-	(122)	-	-	105	-	2 676

взносам	5583	за 2020г.	3 044	2	-	(587)	-	-	-	-	2 459
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	647	213	-	(172)	-	-	-	6	694
	5586	за 2020г.	602	186	-	(141)	-	-	-	-	647
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	4 207	2 304	-	(758)	-	X	105	6	5 863
	5570	за 2020г.	5 991	666	-	(2 450)	-	X	-	-	4 207

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	559 0	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	559 1	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	559 2	-	-	-
прочая задолженность	559 3	-	-	-
	559 4	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 470	1607
Расходы на оплату труда	5620	12 901	13 838
Отчисления на социальные нужды	5630	2 725	3 261
Амортизация	5640	659	730
Прочие затраты	5650	17 264	15 179
Итого по элементам	5660	35 019	34 615
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	35 019	34 615

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	770	1 140	(1 248)		662
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков 2021г.	5701	770	1 140	(1 248)		662