



**Акционерное общество
«ГЕЯ»**

(АО «ГЕЯ»)

662973, г.Железногорск Красноярского
края, ул. Красноярская, 80/5
Тел. (факс) (8-3919)79-09-00, 79-09-99
E-mail: geo@geo-geo.ru
www.geo-geo.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах
АО «ГЕЯ» за 2021 год.**

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации	Акционерное общество «ГЕЯ»»
Юридический и почтовый адрес	662970, Россия, Красноярский край, г.Железногорск, ул.Красноярская, 80/5 Тел. 79-09-99, 79-09-00
ИНН/КПП	2452020434/245201001
ОГРН	1022401408952
Основной вид деятельности по ОКВЭД2	71.12.15 Инженерные изыскания в строительстве
Свидетельства о допуске	- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства при выполнении работ по инженерным изысканиям (СРО-И-002-00029/3-16052014);
Сведения о лицензиях	- осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну (2313); - осуществление деятельности при сооружении и эксплуатации ядерных установок (СО-02-115-2128).
Уставный капитал, руб.	10000
Количество акций, выпущенных организацией и полностью оплаченных	400 акций обыкновенных именных
Состав акционеров	Физические лица, граждане РФ, 48 человек.
Среднесписочная численность, человек	29
Применяемые правила составления бухгалтерской отчетности	В соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. Состав исполнительных и контрольных органов Общества:

Единоличный исполнительный орган общества – директор.

Состав Наблюдательного совета:

- Бантюков Юрий Николаевич
- Клинова Ирина Риффатовна, не акционер, заместитель директора по экономике-главный бухгалтер
- Мельников Леонард Александрович, не акционер, главный специалист по производству полевых работ
- Мельникова Наталья Александровна, не акционер, главный специалист-геолог.
- Рачковский Николай Васильевич, акционер.

Ревизионная комиссия

- Вильховой Сергей Иванович, акционер

- Сынникова Нина Васильевна, акционер

- Нерсесян Карина Шотовна, акционер.

Внешним аудитором Общества на 2021 год протоколом годового общего собрания акционеров № 1/2021 от 08.06.2021 г., утверждена аудиторская организация ООО «Финансовый эксперт», местонахождение г. Красноярск, ул. Конституции СССР, 27 офис 190, с которой к настоящему времени заключен договор 37 от 27.09.2021г.

3. Основные показатели деятельности организации

(тыс.руб.)

№ пп	Наименование показателя	Ед.изме рения	2021	2020	2019
4.	Выручка	тыс.руб.	70 910	109 100	35 061
5.	Себестоимость	тыс.руб.	(57 741)	(81 870)	(26 009)
6.	Валовая прибыль (убыток)	тыс.руб.	13 169	27 230	9 052
7.	Рентабельность по валовой прибыли	%	18,6%	25%	25,8%
8.	Управленческие расходы	тыс.руб.	(11 697)	(10 098)	(8 703)
9.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	1 472	17 132	349
10.	Проценты к получению	тыс.руб.	552	157	86
11.	Прочие доходы	тыс.руб.	17 713	3 046	5 023
12.	Прочие расходы	тыс.руб.	(901)	(2 654)	(807)
13.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	18 846	17 649	4 651
14.	Чистая прибыль	тыс.руб.	16 375	15 683	4 335
15.	Рентабельность по чистой прибыли	%	23,0%	14,4%	12,3%
16.	Инвестиции в основной капитал	тыс.руб.	15 286	219	2 939
17.	Стоимость чистых активов	тыс.руб.	49 715	34 514	19 720
18.	Среднесписочная численность	чел.	29	31	28

4. Информация о доходах и расходах организации

Организация применяет метод начисления. Доходы и расходы организации, относящиеся к одной операции, отражаются одновременно в соответствии с принципом соответствия доходов и расходов.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет.

По способу включения в себестоимость продукции расходы подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся расходы непосредственно связанные с выполнением

договоров. К косвенным расходам относятся общепроизводственные расходы. Косвенные расходы не имеют непосредственного отношения к производству конкретного договора (заказа), в связи, с чем не могут быть отнесены в их себестоимость прямым счетом, а распределяются косвенно (т.е. условно). Управленческие расходы не включаются в себестоимость продукции (директ-костинг).

Состав затрат раскрыт в Приложении 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе прочих затрат учтены:

№ пп	Наименование статей расхода	Единица измерения	2021	2020
1	Арендные платежи	тыс.руб.	1 798	16 119
2	Командировочные расходы	тыс.руб.	620	1 363
3	Услуги исследовательских лабораторий	тыс.руб.	5 657	3 634
4	Услуги соисполнителей в выполнении работ	тыс.руб.	6 269	10 410
5	Начисление резервов на оплату отпуска	тыс.руб.	3 656	3 426
6	Оценочное обязательство по прохождению экспертизы	тыс.руб.	12 007	17 011
7	Прочие расходы	тыс.руб.	2 257	539
	Итого		32 264	52 502

По состоянию на 31.12.2021г. в Обществе нет действующих договоров оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, по ликвидации (разборке) их, включая связанное с ней восстановление окружающей среды, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

(тыс.руб.)				
№ пп	Наименование статьи дохода/расхода	2021	2020	2019
Прочие доходы				
1.	Результат от реализации основных средств			
2.	Стоимость ТМЦ, оприходованных по результатам инвентаризации, от списания основных средств, от возврата спецодежды, пригодной к эксплуатации	14,5	2,5	0,4
3.	Доход от реализации основного средства	150,0	10	
4.	Доход от субсидии	-	66,7	133,3
5.	Восстановление резервов по сомнительным долгам	4137,7		416,5
6.	Восстановление резерва под прохождение экспертизы	13374,3	2768,5	4473,0
7.	Списание кредиторской задолженности	7,4	115,6	
8.	Корректировка оценочных обязательств на выплату отпускных			
9.	Претензия, выставленная поставщику		82,4	
10.	Прочие доходы	29,0		
Итого прочих доходов		17 712,9	3045,7	5023,2
Прочие расходы				
11.	Выбытие основных средств от списания			

12.	Расходы на услуги банков	(207,3)	(179,5)	(136,2)
13.	Расходы на участие в закупочных процедурах	(3,6)	(4,0)	(6,9)
14.	Затраты на проведение корпоративных мероприятий	(109,3)	(18,9)	(44,7)
15.	Подарки	(111)		(108,0)
16.	Реализация прочего имущества			
17.	Списание спецодежды и спецобуви до срока			(3,5)
18.	Компенсация за задержку выплаты заработной платы			
19.	Начисление резервов по сомнительным долгам		(1898,2)	
20.	Сумма НДС восстановленного, списанного из-за неправильно оформленных документов			(53,1)
21.	Арендная плата по имуществу в неиспользуемый в деятельности период			
22.	Страхование имущества, полученного в лизинг	(55,0)	(37,0)	
23.	Оплата государственных услуг (пошлины)		(1,0)	(0,8)
24.	Расходы по отмененным командировкам			
25.	Членские взносы в СРО	(396,0)	(270,0)	(270,0)
26.	Убыток прошлых лет		(258,5)	(13,2)
27.	Штрафы и пени по хозяйственным договорам	(1)	(9,4)	(0,4)
28.	Штрафы и пени в бюджет	(13,4)		(133,8)
29.	Списанная дебиторская задолженность		(2,3)	(22,3)
30.	Прочие расходы	(4,4)	(7,4)	(14,9)
31.	Восстановленный НДС при переходе на УСН			
Итого прочих расходов		(901)	(2686,2)	(5 783,1)
Разница прочих доходов и расходов		16 811,9	359,5	(759,9)

5. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

5.1. Основы составления отчетности

Представленная отчетность составлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности в Российской Федерации, на основе допущения непрерывности деятельности, предполагающую реализацию активов и выполнение обязательств Общества в процессе нормального хода его финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений, в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н (ред. от 05.10.2011) "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (с изменениями и дополнениями);
- Стандартами по бухгалтерскому учету и ПБУ, утвержденными приказами Минфина РФ;
- Приказом АО «ГЕЯ» за № 660пк от 12.12.2018 «О принятии учетной политики»

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

5.2. Информация о внеоборотных активах

Учет основных средств в 2021 году в связи с принятием ФСБУ 6/2020 не изменялся.

Актив до 31.12.2021г. принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основного средства при выполнении требований п.4 ПБУ 6/01 и при условии, что стоимость актива превышает 40 000 рублей.

Основные средства Общество оценивает следующим образом:

- приобретенные путем оплаты денежными средствами - по фактической стоимости приобретения;
- изготовленные в собственном производстве - по стоимости готовой продукции, определяемой в соответствии с требованиями ст. 319 НК РФ, что соответствует п.8 ПБУ 6/01.
- полученные по иным основаниям - по рыночной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями ст. 40 НК РФ и п.11 ПБУ 6/01.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление.

Приобретенные АО по лицензии права на воспроизведение программ для электронных вычислительных машин (далее – программы для ЭВМ) и иные программные продукты учитываются в следующем порядке:

- стоимость предоставленного права пользования переносится (списывается) на расходы по производству продукции в зависимости от целевого назначения программ ежемесячно, исходя из условий договора, либо равными долями в течение трех лет.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

С 01.01.2022 организация планирует вносить изменения в учетную политику, связанные с введением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с этим планируется скорректировать вступительное сальдо 2022 г. на суммы:

- стоимости основных средств, которые исключены из состава основных средств по установленному стоимостному лимиту (40 тыс. руб.)
- корректировки начисленной амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования и установлением ликвидационной стоимости.

5.3. Информация о запасах

В части ведения учета запасов в 2021 году внесены изменения в учетную политику Общества в связи с вводом в действие ФСБУ 5/2019. В соответствии с пунктом 47 ФСБУ 5/2019 Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (бумага, канцелярские и хозяйственные товары, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.) на основании абзаца 3 пункт 2 ФСБУ 5/2019

Единицей запаса организация признает номенклатурный номер

При выбытии МПЗ оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц согласно пункту 36 ФСБУ 5/2019.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в

бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком. На основании пункта 6 ПБУ 1/2008.

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатурному номеру. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода на основании пункта 30 ФСБУ 5/2019, пункта 4 ПБУ 21/2008, пункта 7 ПБУ 9/99. За чистую стоимость в Общество принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы у поставщиков по состоянию на отчетную дату.

Запасов, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества- нет.

В соответствии с пунктом 28 ФСБУ 5/2019 Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к выполнению работ, оказанию услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства в соответствии с п. 23 ФСБУ 5/2019 входят затраты, отражаемые на счете 20 «Основное производство», а именно:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников геологического и геодезического секторов;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты работников геологического и геодезического секторов;
- амортизация оборудования геологического и геодезического секторов;
- прочие расходы.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» считаются косвенными согласно пункту 24 ФСБУ 5/2019.

6. Информация о движении денежных средств

Пояснения к строке 4129 Отчета о движении денежных средств (прочие платежи) представлены в таблице:

№ пп	Наименование показателя	2021	2020
1	Платежи в бюджет, кроме налога на прибыль и НДФЛ	(103)	(173)
2	Услуги кредитных организаций	(207)	(178)
3	Подарок акционерам	(111)	-
4	Прочие расходы	(134)	(110)
	итого	(555)	(461)

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Общество для целей бухгалтерского учета создает резерв по сомнительным долгам (РСД). Задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней включительно вносится в сумму резерва в размере 50%, а долги со сроком возникновения свыше 90 дней в размере 100%.

По состоянию на 31.12.2021г. состав резерва сомнительных долгов:

Наименование организации должника	Основание	Сумма (тыс.руб.)
ООО «КРАСИНФОРМСИСТЕМ»	Договор №19 от 16.09.2020г.	40,5
ООО «СТРОЙЦЕНТР»	Счет №83 от 28.11.2020г.	2,2
ИП АРАПОВА Л.А.	Договор бн от 08.04.2019г.	7,8
Итого		50,5

В 2021г. за счет резерва сомнительные долги не списывались.

Информация об изменении оценочных значений

Наименование организации	Сумма резерва на начало периода	Сумма начисленного резерва	Сумма восстановленного резерва	Сумма, списанной за счет резерва задолженности и	Сумма резерва на конец периода
ЗАО «Востсибпроект»	2 324,5	-	2 324,5	-	-
АО «Сибпромпроект»	1 821,0	-	1 821,0	-	-
ИП АРАПОВА Л.А.	-	7,8	-	-	7,8
ООО «СТРОЙЦЕНТР»	2,2	-	-	-	2,2
ООО «Красинформсистем»	40,5	-	-	-	40,5
Итого	4 188,2	7,8	4 145,5	-	50,5
Финансовый результат от изменения оценочных значений		4 137,7			

Общество в бухгалтерском учете создает резерв на оплату отпусков. Сумма предполагаемых отпускных за год определяется с учетом возможных расходов на оплату дополнительных отпусков независимо от общей продолжительности отпуска. Процент отчислений в резерв на предстоящие отпуска определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда включая предполагаемые начисления обязательных страховых взносов в ПФР, ФСС РФ и ФФОМС.

Общество в бухгалтерском учете создает резерв под прохождение экспертизы. Сумма резерва определяется в размере отложенного платежа, если условиями договора предусмотрено удержание оплаты до получения положительного заключения.

По состоянию на 31.12.2021г. состав резерва под прохождение экспертизы:

Наименование организации заказчика	Основание	Сумма (тыс.руб.)
ООО ПКФ «МЕТЭК ЭНЕРГО»	22-20-538/15591/837-01 от 12.08.2020 (1685)	2 570,0
ООО «СПЕЦПРОЕКТ»	1692 от 22.01.2021	6 197,0
АО «ЦПТИ»	311/3856-Д от 01.09.2021	3 240,0
АО «ЦПТИ»	311/3414-Д от 03.09.2021г.	1 626,5
Итого		13 633,5

Информация об изменении оценочных значений

Наименование организации	Сумма резерва на начало периода	Сумма начисленного резерва	Сумма восстановленного резерва	Сумма, расходов, списанных за счет резерва	Сумма резерва на конец периода
ООО ПКФ «МЕТЭК ЭНЕРГО»	-	2 570,0			2 570,0
ООО «СПЕЦПРОЕКТ»		6 197,0			6 197,0
АО «ЦПТИ»	17 011,2	3 240,0	13 374,4	2 010,3	4 866,5
	17 011,2	8 767,0	13 374,4	2 010,3	13 633,5

8. Информация об операциях со связанными сторонами.

В соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" и Положения по бухгалтерскому учету "ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ" (ПБУ 11/2008), аффилированными лицами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для АО «ГЕЯ» являются:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1.	Марков Александр Викторович	директор
2.	Бантюков Юрий Николаевич	председатель Наблюдательного совета, исполнительный директор
3.	Клинова Ирина Риффатовна	член Наблюдательного совета
4.	Мельников Леонард Александрович	член Наблюдательного Совета
5.	Мельникова Наталья Александровна	член Наблюдательного Совета
6	Рачковский Николай Васильевич	член Наблюдательного Совета

Операции со связанными сторонами в период с 01.01.2021 по 31.12.2021

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за аудируемый период (руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
1.	Марков А.В.	Аренда автомобиля без экипажа	307 200 ,00	-
2.	Бантюков Ю.Н.	Аренда автомобиля без экипажа	239 387,10	-

9. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат

Наименование показателя в соответствии с пунктом 12 ПБУ 11/2008	Значение, тыс.руб.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) - ВСЕГО	9598,6
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – ВСЕГО в том числе:	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного	-

Наименование показателя в соответствии с пунктом 12 ПБУ 11/2008	Значение, тыс.руб.
пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-

К основному управленческому персоналу АО «ГЕЯ» относятся директор, исполнительный директор, заместитель директора по экономике-главный бухгалтер, члены наблюдательного совета.

10. Информация по структуре доходов

Наименование показателя	Всего	Инженерные изыскания	Проектирование	Прочие
Выручка, всего (тыс.руб)	70 910	70 910	-	-
В т.ч. выручка, полученная по деятельности в РФ (тыс.руб.)	70 910	70 910	-	-
В т.ч. выполнено собственными силами (тыс.руб)	64 641	64 641	-	-
В т.ч. выполнено с привлечением субподрядных организаций(тыс.руб)	6 269	6 269	-	-

11. Использование прибыли

В соответствии с протоколом №1/2021 внеочередного общего собрания акционеров от 08.06.2021г. в 2021 году выплачивались дивиденды в сумме 1 000 тыс. руб.

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2021 года, подлежит утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества.

Базовая прибыль за 2021 год на акцию составила 41 тыс. руб.

12. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать деятельность.

13. Информация о событиях после отчетной даты

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло иных событий хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2021 г.

В феврале 2022 года началась специальная операция в Донбассе ВС Российской Федерации, которая продолжается на сегодняшний день. Последствием операции стала ускоряющаяся инфляция, 28.02.2022 ключевая ставка ЦБ установлена в размере 20%. Введенные санкции в отношении российских банков, отказ от экспортно-импортных операций привел к непрогнозируемому росту курса валют и дефициту.

Риск влияния внешней политики на деятельность организации в перспективе оценивается как незначительный, т.к. организация обладает достаточной финансовой устойчивостью, не имеет валютных счетов в зарубежных банках, иностранных контрагентов.

14. Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика организации с 01.01.2021 год утверждена приказом №660пк от 12.12.2018г. Общество составляет единую учетную политику для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения. В единой учетной политике оговорены все расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом.

В соответствии с изменениями, внесенными Законами от 05.05.2014 N 99-ФЗ, от 01.12.2014 N 403-ФЗ Общество ведет бухучет по общим правилам (в частности, с использованием ряда дополнительных ПБУ (ПБУ 12/2010, ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02) и развернутого плана счетов), а также составляет бухгалтерскую отчетность по общеустановленным формам и с учетом всех приложений

В 2021 г. в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с вводом в действие ФСБУ 5/2019. В соответствии с пунктом 47 ФСБУ 5/2019 Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

15. Упрощенная система налогообложения

С 1 января 2020г. Общество подало уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения.

В 2021 году по упрощенной системе налогообложения Общество получило доход 80 209,0 тыс.руб, расходы составили 63 801,0 тыс. руб. Налогооблагаемая база в виде разницы между доходами и расходами составила 16 407,2 тыс.руб., начислен налог в размере 15% от налогооблагаемой базы в размере 2 461,0 тыс.руб.

16. Способность продолжить деятельность и исполнять обязательства

Общество не имеет факторов, влияющих на его способность продолжать производственную и хозяйственную деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В течение 2021 года на территории РФ были введены ограничительные меры, связанные со вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме на 18 л.

Директор



А.В. Марков

Главный бухгалтер



И.Р.Клинова

21 марта 2022г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ГЕЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	24 451	12 834	15 561
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 861	2 315	2 900
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	24 259	28 801	4 250
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 575	15 114	12 352
Прочие оборотные активы	1260	721	207	198
ИТОГО активы	-	78 867	59 271	35 261
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	10 072	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 594	5 573	11 100
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	15 486	19 184	4 441
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	29 152	24 757	15 541
Стоимость чистых активов	-	49 715	34 514	19 720

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Марков Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

21 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 2021г.	20	15 286	-	(15 306)	-
	5250	за 2020г.	558	219	-	(757)	20
в том числе:							
А/м УАЗ 220695-04 Гос № Р551ОТ124	5241	за 2021г.	3	(3)	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	3	-	-	3
Комплект лабораторного оборудования (лизинг БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ)	5242	за 2021г.	17	1 942	-	(1 959)	-
	5252	за 2020г.	-	17	-	-	17
Электропечь муфельная лабораторная СНОЛЗ/10-В	5243	за 2021г.	-	53	-	(53)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук LENOVO IdeaPad S145-15API, шт.	5244	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трассоискатель RIDGID Seek Tech SR-20 с генератором RIDGID ST-510	5245	за 2021г.	-	553	-	(553)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер CORE i5-10400	5246	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компрессор масляный SIR-AIR 100/24 к лабораторному оборудованию серии Стандарт ГТ	5247	за 2021г.	-	158	-	(158)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Буровая установка УРБ 2А2 на шасси КАМАЗ 43118	5248	за 2021г.	-	12 486	-	(12 486)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прибор компрессионного сжатия автоматизированный Стандарт ГТ 1.1.9	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	208	40	-	(248)	-
Прибор одноплоскостного среза автоматизированный Стандарт ГТ 1.2.11		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	350	67	-	(417)	-
Компьютер CORE i5-9400		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук Asus VIVOBOOK A712FB-AU417		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-

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

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

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	867	2 962	1 220
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Марков Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Марков Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						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				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 315	-	2 315	61 190	(59 644)	-	-	X		3 861	-	3 861
	5420	за 2020г.	2 900	-	2 900	83 417	(83 757)	-	(245)	X		2 315	-	2 315
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	315	-	315	4 848	(1 903)	-	-	(3 122)		138	-	138
	5421	за 2020г.	243	-	243	4 978	(1 887)	-	-	(3 019)		315	-	315
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.	2 000	-	2 000	56 342	(57 741)	-	-	3 122		3 723	-	3 723
	5425	за 2020г.	2 657	-	2 657	78 439	(81 870)	-	(245)	3 019		2 000	-	2 000
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель  **Марков Александр
Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	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.	32 988	(4 188)	91 314	-	(75 337)	-	(4 145)	-	(999)	(23 657)	24 309	(50)
	5530	за 2020г.	6 560	(2 310)	117 928	-	(84 029)	-	(19)	-	(6 750)	(702)	32 988	(4 187)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	31 642	(4 182)	71 083	-	(65 365)	-	(4 145)	-	-	(14 173)	23 187	(37)
	5531	за 2020г.	6 368	(2 291)	109 117	-	(82 662)	-	-	-	-	(1 181)	31 642	(4 185)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	142	(6)	10 071	-	(80)	-	-	-	10	(9 465)	678	(13)
	5532	за 2020г.	121	(19)	7 568	-	-	-	(19)	-	(7 528)	-	142	(2)
Прочая	5513	за 2021г.	1 204	-	10 160	-	(9 892)	-	-	-	(1 009)	(19)	444	-
	5533	за 2020г.	71	-	1 243	-	(1 307)	(60)	-	-	778	479	1 204	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	32 988	(4 188)	91 314	-	(75 337)	-	(4 145)	X	(999)	(23 657)	24 309	(50)
	5520	за 2020г.	6 560	(2 310)	117 928	-	(84 029)	-	(19)	X	(6 750)	(702)	32 988	(4 187)

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	50	-	4 185	-	2 291	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	37	-	4 185	-	2 291	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	13	-	2	-	19	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый 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.	-	10 072	-	-	-	-	-	-	10 072
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	5 573	46 547	16	(24 497)	-	-	(401)	(23 644)	3 594
	5580	за 2020г.	11 100	83 310	22	(81 132)	(114)	-	(6 763)	(850)	5 573
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4 976	19 655	-	(13 201)	-	-	20	(9 475)	1 975
	5581	за 2020г.	10 694	33 297	-	(31 376)	(22)	-	(7 528)	(89)	4 976
авансы полученные	5562	за 2021г.	430	13 743	-	-	-	-	-	(14 173)	-
	5582	за 2020г.	92	1 604	-	-	(92)	-	-	(1 174)	430
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1	12 317	15	(10 406)	-	-	(425)	14	1 516
	5583	за 2020г.	141	11 726	22	(12 288)	-	-	-	400	1
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	400	-	(400)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	166	832	1	(890)	-	-	4	(10)	103
	5586	за 2020г.	173	36 283	-	(37 068)	-	-	765	13	166
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	5 573	46 547	16	(24 497)	-	X	(401)	(23 644)	3 594
	5570	за 2020г.	11 100	83 310	22	(81 132)	(114)	X	(6 763)	(850)	5 573

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

**Марков Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 943	4 892
Расходы на оплату труда	5620	25 639	25 991
Отчисления на социальные нужды	5630	4 645	5 225
Амортизация	5640	3 670	2 946
Прочие затраты	5650	32 264	52 502
Итого по элементам	5660	71 161	91 556
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 723)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	412
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 438	91 968

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель



(подпись)

**Марков Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

21 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	19 184	15 663	(5 987)	(13 374)	15 486
в том числе:						
оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков	5701	2 173	3 656	(3 976)	-	1 853
оценочное обязательство под прохождение главгосэкспертизы	5702	17 011	12 007	(2 011)	(13 374)	13 633

Руководитель



(подпись)

**Марков Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Марков Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Марков Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.