

Пояснительная записка к бухгалтерскому Балансу за 2021год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерного общества «Радиотехника» (далее по тексту - «Общество») за 2021г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

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

АО "Радиотехника" (далее Общество) является малым предприятием и работает по упрощенной системе бухгалтерского учета в соответствии с Приказом от 21.12.1998г. № 64н "О типовых рекомендациях по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства", налоговый учет ведет в соответствии с Гл. 26.2 НК РФ по упрощенной системе и налогообложения – уведомление о возможности применения УСН № 0117 от 09.12.2002г.

1. Общие сведения.

Акционерное общество "Радиотехника" зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии Санкт - Петербурга за № 8277 от 21.06.1994г., Свидетельство о регистрации № 5722.

Общество является правопреемником всех прав и обязанностей арендного предприятия "Фирменный магазин - салон Радиотехника" №2 в пределах, определенных в Плане приватизации от 31.03.1994г.

На основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Радиотехника» № 28 от 29.04.2016г. с 16.05.2016г. согласно Приказу №8 от 16.05.2016г. утверждено наименование с ОАО «Радиотехника» на АО «Радиотехника».

Общество зарегистрировано в МИ ФНС РФ по Красногвардейскому району Санкт-Петербурга, Свидетельство о постановке на учет: серия 78 № 001729801 от 25.06.2002 г. ИНН 7806028847; КПП 780601001; ОГРН 1027804186233.

Юридический адрес Общества:

195027, СПб, ул. Свердловская наб., д. 64

Основным видом деятельности организации является предоставление в аренду имущества.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021г. составляет семь человек. На 31.12.2020г. было 8 человек.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 145

782,00 руб., разделенных на 5 607 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 26 рублей каждая. Держатель реестра акционеров АО "Новый регистратор", ИНН 7719263354

Резервный капитал составляет 36 445,50руб., что составляет 25% от уставного капитала.

Изменения уставного капитала в 2021 году не производилось.

Стоимость чистых активов Общества:

- на 31.12.2020г. составила 650 тыс. руб.

- на 31.12.2021г. составляет 917 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.21г. размещено акций в количестве 5 607 шт.

В претензионных спорах и судебных разбирательствах АО «Радиотехника» по состоянию на «31» декабря 2021г. не участвует.

Ответственность за соблюдение законодательства РФ в 2021 году нес:

Генеральный директор АО «Радиотехника» Филиппов Юрий Александрович.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Информация о связанных сторонах и операции с ними.

Информация о связанных сторонах и операции с ними.

ФИО	Основание	Дата наступления основания	Доля участия %	Операции со связанными сторонами осуществлялись в 2021г.
				Оплата труда / НДФЛ / Страховые взносы
Филиппов Ю.А.	Член совета директоров Общества / Генеральный директор	05.03.2013	17,1	1 841 937,00 НДФЛ 239 452,00 Страх. 392 539,00
Редькина Л.И.	Член совета директоров Общества	13.06.2002	14,27	766 030,00 НДФЛ 99 584,00 Страх. 168 526,00
Анохин Б.Н.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	13.06.2002	1,59	84592,00 НДФЛ 10542,00 Страх. 18610,00
Филиппова Л.Г.	Председатель совета директоров Общества	13.06.2002	39.77	156 511,00 НДФЛ 20 347,00 Страх. 34 432,00

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств:

№ п/п	Активы/Обязательства	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
1.	Основные средства	31.12.2021	Расхождений нет
6.	Денежные средства	31.12.2021	Расхождений нет

7.	Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021	Расхождений нет
8.	Расчеты по налогам и сборам	31.12.2021	Расхождений нет, различия между периодами.

2. Ведение бухгалтерского учета.

В 2021 году бухгалтерский учет велся главным бухгалтером в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 N 106н, другими нормативными документами, а также на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.00 № 94н и положениями ПБУ.

Регистры бухгалтерского учета, для систематизации и накопления информации, ведутся автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие» версия 8.3 и выводятся на бумажный носитель по мере необходимости. В целях обеспечения сохранности автоматизированных учетных регистров регулярно осуществляется копирование и архивирование осуществленных учетных записей.

В 2021 году Общество вело бухгалтерский учет и составило финансовую отчетность за 2021 год в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ в области бухгалтерского учета и отчетности.

3. Учётная политика. Основные элементы.

В Обществе Приказом №1 от 01.01.2021г. утверждена учетная политика, действующая с 01.01.2021г. По сравнению с предыдущей учетной политики внесены изменения в части бухгалтерского учета запасов в связи с отменой действия Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» 5/01, утвержденного приказом МФ РФ от 09.06.2001г. N 44н. Общество с 2021 года начало применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом МФ РФ от 15.11.2019 N 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Общество отражает перспективно, то есть без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерского учета и отчетности прошлых лет.

Учетной политикой Общества установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактической себестоимости и погашается линейным способом по нормам амортизации,

установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Установлен следующий срок полезного использования по амортизируемым группам:

первой – 13 месяцев; второй – 25 месяцев; третьей – 37 месяцев; четвертой – 61 месяц; пятой – 85 месяцев; шестой – 121 месяц; седьмой – 181 месяц; восьмой – 241 месяц; девятой – 301 месяц; десятой – 361 месяц.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Обществом в запланированных целях.

Амортизация ОС начисляется линейным способом.

Переоценка ОС не предусмотрена.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится способом по средней себестоимости.

Затраты на производство учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по видам затрат на оказание услуг в разрезе статей затрат. Их списание с кредита сч. 44 осуществляется в дебет сч. 90.2 с признанием в себестоимости услуг, соответствующих аналитическому учету на сч. 44.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, по относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления.

Оценочное обязательство в виде Резерва на расходы по оплате неиспользованных дней отпуска сотрудников Общество создает на конец отчетного года на основании данных инвентаризации отпусков. Сумма оценочного обязательства отражается на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат. Величина оценочного обязательства

рассчитывается путем умножения количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на отчетную дату на среднедневной заработок, определяемый путем деления на коэффициент 29,3 и прибавления соответствующей суммы страховых взносов.

Резерв под текущие отпуска, Обществом не создается ввиду наличия равномерного графика ухода сотрудников в отпуск и отсутствия существенных разниц по расходам на оплату отпусков между отчетными месяцами.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками, а также сверки расчетов. В случае выявления сомнительной дебиторской задолженности величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании проведенного анализа перспектив его погашения и утверждается распоряжением (приказом) руководителя Общества.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на:

31.12.2020г. – 697 634,84 руб.

31.12.2021г. – 697 634,84 руб.

В 2021 году Общество не приобретало основные средства.

Сумма начисленной амортизации за 2021г. составила 22 264,46 руб.

Общая сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2021г. составляет 633 621,09 руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. составляет 64 013,75 руб. По состоянию на 31.12.2020г. данный показатель составлял 86 278,21 руб.

Расходы и доходы по текущей деятельности.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом не создавалось оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства», что обусловлено соблюдением графика отпусков работниками и отсутствием неиспользованных дней отпуска за прошлые периоды.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался ввиду того, что имеющаяся на отчетную дату (31.12.2021г.) дебиторская задолженность не имеет признаков сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение запасов за счет финансовых результатов не создавался ввиду отсутствия как морально устаревших запасов, так и запасов, текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых снизилась.

В 2021г. Общество не использовало заемные средства.

Доходы Общества от сдачи нежилых помещений в аренду:

- за 2020 год составили 10 051 702,00 руб.,

- за 2021 год составили 10 018 193,00 руб.

Уменьшение выручки за 2021 год по сравнению с выручкой 2020г. не значительное.

Себестоимость оказания услуг (сдача имущества в аренду):

- за 2020 год составили 8 856 992,99 руб.

- за 2021 год составили 8 287 000,00 руб.

По сравнению с 2020 годом себестоимость за 2021 год снизилась на 6,5 %.

Затраты Общества на приобретение и потребление **энергетических ресурсов** составили 916 421,13 руб.

Запасы в 2021 году не приобретались.

В 2021 году Общество начислило налогов и взносов в сумме 3 246 329,08 руб., в том числе налог по УСН 299 887,00 руб., налог на имущество 1 164 653,44 руб., НДФЛ 528 512,00 руб. и страховые взносы 1 253 276,64 руб.

Общество оплатило в бюджет и внебюджетные фонды сумму налогов и взносов в размере 4 166 795,28 руб.

В бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и взносов в сумме 4 166 795,00 руб.

Сумма начисленной заработной платы за 2021 год составила 4 116 566,52 руб. Задолженность перед персоналом организации на 31.12.2021г. составляет 127 009,22руб., что является текущей задолженностью по заработной плате за декабрь 2021г., задолженность не является просроченной и погашена в январе 2022г.

Выплаты управленческому персоналу раскрыты в разделе 1 «Общие сведения», п. 1.10 «Информация о связанных сторонах и операции с ними».

Прочие доходы составили 0,00 руб.

Прочие расходы составили 1 249 116,34 руб., в том числе налог на имущество 1 164 653,44 руб., прочие 84 462,90 руб. Увеличение прочих расходов по сравнению с 2020г. (976 701,37 руб.,) связано с увеличением ставки налога на имущество с 1,25% в 2020 году до 1,5% в 2021г. На расчетный счет Общества за 2021 год поступили денежные средства от арендаторов в сумме 9 996 231,53 руб.

Движение денежных средств раскрыто в отчете о движении денежных средств за 2021г.

Финансовые результаты.

Финансовым результатом по итогам деятельности Общества за 2021г. является прибыль, которая составила 266 439,02руб. За 2020 год величина убытка составляла 65 269,56 руб.

Величина базовой прибыли на акцию в 2021г. составляет 47,51руб. (266 439,02 руб./5 607 шт. акций)

Движение капитала отражено в Отчете об изменении капитала за 2021г.

Операции с валютой не проводились.

Финансовые вложения отсутствуют.

Арендованные основные средства не привлекались, обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют. Годовое собрание не проводилось, решение о распределении прибыли не принималось.

Общество имеет расчетный счет в ПАО Банк ВТБ. Введенные США, ЕС и отдельными странами в марте 2022 года санкции в отношении российских банков не оказывают существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества и не влекут для него финансовые риски ввиду того, что Общество осуществляет расчеты только в рублях и в пределах территории России.

Иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на отчетность Общества и требующие раскрытия в пояснительной записке, отсутствуют.

6. Чистые активы. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2020 и 31.12.2021 величина чистых активов превышает величину уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства:

Отчетная дата	Чистые активы, тыс. руб.	Уставный капитал, тыс. руб.
31.12.2021	917	146
31.12.2020	651	146
31.12.2019	716	146

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества имеются действующие договоры по сдаче имущества в аренду.

В последние годы экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением санкций стран ЕС и США против России, а также рядом политических факторов. В 2021 году российские валютные рынки были подвержены существенной волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам резко снизился, что повлекло повышение цен, в том числе на энергоносители.

На развитие российской экономики значительное влияние оказывают решения, принимаемые правительством РФ с учетом изменений в области политики, налогообложения и права. Кроме того, в 2021 году на экономическую обстановку в мире и в России оказывали влияние меры, принимаемые по нераспространению пандемии, объявленной ВОЗ. Деятельность Общества не пострадала от пандемии в 2021 году. На момент составления бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год пандемия продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.

В феврале 2022 года в связи с началом проведения Россией спецоперации в Украине США, ЕС и отдельными странами были объявлены новые пакеты санкций, что вызвало рост цен на сырье и материалы, а также приостановление на территории России деятельности некоторых иностранных компаний. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2022 году угрозе мирового экономического кризиса. В связи с этим заранее предусмотреть и достоверно оценить все риски, которые в 2022 году могут возникнуть и повлиять на российскую экономику в целом и финансовое положение Общества в частности, не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор

АО "Радиотехника"

Главный бухгалтер

Филиппов Ю.А.

Максимова М.С.