

АО «Тюменьоблснабсбыт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

•

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТЮМЕНЬОБЛСНАБСБЫТ»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Тюменьоблснаббыт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, подписанная 27.04.2022 является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2021 год, подписанную 31.03.2022. Основания для исправления отчетности отражены в разделе III настоящих Пояснений.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Тюменьоблснаббыт», сокращенное название АО «Тюменьоблснаббыт», ИНН/КПП 7202007851/720301001, зарегистрировано ИФНС РФ № 3 по г. Тюмени.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1027200775271.

В 2020 и 2021 годах в Устав Общества изменения не вносились.

В 2019 году в Устав Общества внесены изменения, согласно которым уставный капитал Общества увеличен на 183 750 000 руб. за счет дополнительной эмиссии 5 250 000 обыкновенных именных акций. Согласно п. 4.1 Устава уставный капитал Общества составляет 567 870 485 рублей. Уставный капитал Общества состоит из 16 244 871 обыкновенной именной акции номинальной стоимостью 35 рублей каждая.

Юридический адрес: 625062, РФ, Тюменская область, город Тюмень, улица Червишевский тракт, дом 23, строение 8, офис 303.

Почтовый адрес: 625062, РФ, Тюменская область, город Тюмень, улица Червишевский тракт, дом 23, строение 8, офис 303.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
1	1	1

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Сдача в аренду прочего имущества

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Лицензия на право деятельности	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
1	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	BX-57-015550	11.12.2014	бессрочно
2	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ЭВ-57-000183	17.08.2005	бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

1.4. Структура уставного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 567 870 485 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 16 224 871 (Шестнадцать миллионов двести двадцать четыре тысячи восемьсот семьдесят одну) обыкновенную именную акцию, каждая из которых имеет номинальную стоимость 35 (Тридцать пять) рублей.

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.21 г. являются:

Наименование	Доля в УК	Количество акций
ООО «Универсальный»	0,237	3 851 189
Акционеры с долей акций менее 0,2 в УК	0,763	12 373 682
Итого:	1,000	16 224 871

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.20 г. являются:

Наименование	Доля в УК	Количество акций
ООО «Универсальный»	0,237	3 851 189
Акционеры с долей акций менее 0,2 в УК	0,763	12 373 682
Итого:	1,000	16 224 871

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.19 г. являются:

Наименование	Доля в УК	Количество акций
ООО «Универсальный»	0,237	3 851 189
Акционеры с долей акций менее 0,2 в УК	0,763	12 373 682
Итого:	1,000	16 224 871

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. состоит из 5 человек:

1. Авакян Маис Васильевич
2. Габриелян Арамаис Акопович
3. Габриелян Акоп Арамаисович
4. Степанян Серго Торгоми
5. Степанян Самвел Торгомович

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. состоит из 5 человек:

6. Авакян Маис Васильевич
7. Габриелян Арамаис Акопович
8. Габриелян Акоп Арамаисович
9. Степанян Серго Торгоми
10. Степанян Самвел Торгомович

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. состоит из 5 человек:

11. Авакян Маис Васильевич
12. Габриелян Арамаис Акопович
13. Габриелян Акоп Арамаисович
14. Степанян Серго Торгоми
15. Степанян Самвел Торгомович

АО «Тюменьоблснаббывт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – управляющей организацией ООО «Управляющая компания «АРСИБ» холдинг групп».

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержателем Общества является тюменский филиал АО «Сургутинвестнефть». Адрес: 625000, Тюменская область, город Тюмень, улица Республики, дом 209, офис 603.

Аудитором Общества является ООО «Уральская Консалтинговая Компания». Адрес: 625022, Тюменская область, город Тюмень, проезд Солнечный, дом 7/68.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество имеет следующие вложения в уставный капитал дочерних и зависимых обществ:

Наименование дочерней или зависимой компании	% участия в капитале	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ООО «Тюменьмолоко»	99,99%	600 000	600 000	300 000
ООО «Упрснаббывт»	35,32%	50 010	50 010	50 010

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора управляющей организации ООО «Управляющая компания «АРСИБ» холдинг групп». Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует 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);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений), установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется сторонней организацией - на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3 для отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора Общества. Кроме инвентаризации, проводимой в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности), инвентаризация проводится в следующих случаях:

- при смене материального ответственного лица;
- при выявлении фактов хищения, недостачи;
- в случае стихийного бедствия или других чрезвычайных ситуаций.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Все земельные участки Общества находятся в его собственности.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом предусмотрена переоценка отдельных видов (групп) основных средств: здания, земля.

Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Применение линейного способа начисления амортизации основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением возмещаемых налогов.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости в момент их отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резерва сомнительных долгов. Этот резерв представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва по каждому сомнительному долгу определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга. Суммы отчислений в резерв сомнительных долгов включаются в состав прочих расходов.

2.8. Порядок учета добавочного капитала

На 31.12.2021 Обществом отражен добавочный капитал в сумме 2 968 433 тыс. рублей.

В составе добавочного капитала отражены результаты переоценки недвижимого имущества и земельного участка, а также эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций.

В отчетном году Общество не осуществляло операций, связанных с добавочным капиталом.

2.9. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.10. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.11. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств выданные»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

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.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от реализации прочих услуг.

Доходы от обычных видов деятельности признаются по методу начисления.

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным займам и депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления, связанные с безвозмездным получением активов;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- суммы списанной кредиторской задолженности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- суммы восстановленного резерва сомнительных долгов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчете о финансовых результатах обособленному отражению подлежат доходы по полученным процентам.

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат от предоставления в аренду основных средств ведется по дебету счета 20 «Основное производство».

Прочими расходы признаются:

- начисленные проценты по полученным кредитам и займам;
- расходы на услуги банка;
- расходы на ведение реестра акционеров;
- расходы по продаже основных средств, материалов (запасов);
- расходы по списанию основных средств, материалов (запасов);

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- платежи третьим лицам в возмещение причиненных убытков;
- суммы списанной дебиторской задолженности;
- расходы на создание резерва сомнительных долгов;
- земельный налог;
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году;
- прочие расходы.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчете о финансовых результатах обособленному отражению подлежат расходы по уплаченным процентам.

2.14. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, Общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в величине базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

2.15. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. ВНЕСЕНИЕ ИСПРАВЛЕНИЙ В ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, подписанная 27.04.2022, является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2021 год, подписанную 31.03.2022.

Основанием для внесения исправлений в форму №1 «Бухгалтерский баланс» является:

- ✓ Корректировка по отдельным строкам отчетности ввиду некорректного отражения, в связи с чем внесены следующие изменения:

Код строки	Наименование строки		Сумма в строке до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма в строке после корректировки, тыс. руб.
1150	Основные средства	2021	1 729 032	329	1 729 361
1170	Финансовые вложения	2021	1 625 774	(634 029)	991 745
1100	Итого по разделу I	2021	3 354 806	(633 700)	2 721 106
1230	Дебиторская задолженность	2021	1 545 729	385 072	1 930 801
1240	Финансовые вложения	2021	-	248 956	248 956
1200	Итого по разделу II	2021	1 628 974	634 030	2 263 004
1600	Баланс	2021	4 983 780	330	4 984 110
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2021	52 888	329	53 217
1300	Итого по разделу III	2021	3 589 286	329	3 589 615
1410	Заемные средства	2021	825 878	102 223	928 101
1400	Итого по разделу IV	2021	825 878	102 223	928 101

АО «Тюменьоблснаббывт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код строки	Наименование строки		Сумма в строке до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма в строке после корректировки, тыс. руб.
1510	Заемные средства	2021	102 223	(102 223)	-
1500	Итого по разделу V	2021	586 616	(102 223)	466 393
1700	Баланс	2021	4 983 780	330	4 984 110

Основанием для внесения исправлений в форму №2 «Отчет о финансовых результатах» является:

- ✓ Корректировка по отдельным строкам отчетности ввиду некорректного отражения, в связи с чем внесены следующие изменения:

Код строки	Наименование строки		Сумма в строке до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма в строке после корректировки, тыс. руб.
2320	Проценты к получению	2021	32 157	102	32 259
2340	Прочие доходы	2021	102 373	(102)	102 271
2411	Текущий налог на прибыль	2021	-	(274)	(274)
		2020	-	(157)	(157)
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2021	(329)	329	-
2500	Совокупный финансовый результат периода	2021	2 138	329	2 467

Основанием для внесения исправлений в форму №3 «Отчет об изменениях капитала» является:

- ✓ Корректировка по отдельным строкам отчетности ввиду некорректного отражения, в связи с чем внесены следующие изменения:

Код строки	Наименование строки		Сумма в строке до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма в строке после корректировки, тыс. руб.
3320	Уменьшение капитала - всего:	Столбец 7	(329)	329	-
		Столбец 8	(329)	329	-
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	Столбец 7	(329)	329	-
		Столбец 8	(329)	329	-
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	Столбец 7	52 888	329	53 217
		Столбец 8	3 589 286	329	3 589 615

Основанием для внесения исправлений в форму №4 «Отчет о движении денежных средств» является:

- ✓ Переквалификация денежных потоков, корректировка по отдельным строкам отчетности ввиду некорректного отражения, в связи с чем внесены следующие изменения:

Код строки	Наименование статьи		Сумма в строке до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма в строке после корректировки, тыс. руб.
4410	Поступления - всего	2021	258 088	70 461	328 549
		2020	175 633	367 768	543 401
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2021	227 631	1 804	229 435
4119	прочие поступления	2021	30 457	68 658	99 115
		2020	19 921	367 768	387 689
4120	Платежи - всего	2021	(318 534)	2 690	(315 844)
		2020	(115 196)	(62 565)	(177 761)
4121	поставщикам	2021	(318 296)	135 021	(183 275)

АО «Тюменьоблснаббывт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2020	(115 087)	19 758	(95 329)
4123	процентов по долговым обязательствам	2021	-	(44 442)	(44 442)
		2020	-	(23 515)	(23 515)
4124	налога на прибыль организаций	2021	-	(268)	(268)
		2020	-	(182)	(182)
4129	прочие платежи	2021	(238)	(87 621)	(87 859)
		2020	(109)	(58 625)	(58 734)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	2021	(60 446)	73 152	12 706
		2020	60 437	305 203	365 640
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	2021	39 246	(39 246)	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	2021	39 144	(39 144)	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	2021	102	(102)	-
4220	Платежи - всего	2021	(372 244)	34 650	(337 594)
		2020	-	(304 702)	(304 702)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	2021	-	(4 494)	(4 494)
		2020	-	(4 702)	(4 702)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	2020	-	(300 000)	(300 000)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	2021	(372 244)	39 144	(333 100)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	2021	(332 998)	(4 596)	(337 594)
		2020	-	(304 702)	(304 702)
4320	Платежи - всего	2021	-	(68 555)	(68 555)
		2020	(59)	(502)	(561)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	2020	(59)	59	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и	2021	-	(52 732)	(52 732)

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	2020	-	(561)	(561)
4324	Лизинговые платежи	2021	-	(15 824)	(15 824)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	2021	333 100	(68 555)	264 545
		2020	(59)	(502)	(561)

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВУЮЩИМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 и 2020 гг. представляет собой следующее:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

[illegible][illegible]

АО «Тюменьоблснаббывт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2019 - 2021 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.21 г.		на 31.12.20 г.		на 31.12.19 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Здания	61-480	линейный	61-480	линейный	61-480	линейный
Сооружения	85-480	линейный	61-480	линейный	61-480	линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	25-360	линейный	37-240	линейный	37-240	линейный
Транспортные средства	37-360	линейный	61-84	линейный	61-84	линейный
Другие виды основных средств	37-300	линейный	37-300	линейный	37-300	линейный

На 31.12.2020 года АО «Тюменьоблснаббывт» имеет в собственности 17 земельных участков, назначение которых производственные и общественно-деловые цели. Балансовая стоимость этих земельных участков составляет 78 131 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств, переданных в аренду, а также иное использование основных средств, раскрыто ниже:

Наименование показателя	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	61 418	4 452	2 468
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	17 000	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	491 153	510 057	528 960

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего в т.ч.	788 111	782 037	781 409
Незавершенное строительство:	782 039	782 037	781 409
Здания	782 039	782 037	781 409
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	6 072	-	-
Оборудование	6 072	-	-

4.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

АО «Тюменьоблснабсбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

на 31.12.2021 г

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Переквалификация, в т.ч. в дебиторскую задолженность		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч.	1 325 770	-	85 380	(33 097)	-	-	(386 309)	991 744	-
Паи	600 055	-	-	-	-	-	(55)	600 000	-
Акции	230 043	-	-	-	-	-	(37 938)	192 105	-
Долговые ценные бумаги	90	-	-	-	-	-	(90)	-	-
Займы выданные	495 582	-	85 380	(33 097)		-	(348 226)	199 639	
Краткосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч.	-	-	286 864	(39 144)	-	-	1 236	248 956	-
Займы выданные	-	-	286 864	(39 144)	-	-	1 236	248 956	-
Финансовых вложений - итого	1 325 770	-	372 244	(7 2241)	-	-	(385 073)	1 240 700	-

на 31.12.2020 г

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Переквалификация, в т.ч. в дебиторскую задолженность		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч.	1 040 190	-	442 050	(156 470)	-	-	-	1 325 770	-
Паи	442 105	-	300 000	(142 050)	-	-	-	600 055	-
Акции	87 993	-	142 050	-	-	-	-	230 043	-
Вексель	90	-	-	-	-	-	-	90	-
Займы выданные	510 002	-	-	(14 420)	-	-	-	495 582	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	1 040 190	-	442 050	(156 470)	-	-	-	1 325 770	-

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался, т.к. финансовых вложений, подлежащих обесценению, в Обществе не установлено.

4.3. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4
Запасы – всего, в т.ч.	58 598	114 580	105 676
Сырье, материалы и аналогичные ценности	58 374	100 745	91 841
Готовая продукция и товары для перепродажи	224	13 835	13 835

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2021 году не создавался, т.к. МПЗ, подлежащих обесценению, в Обществе не установлено.

Запасы, находящиеся по состоянию на 31.12.21., 31.12.20, 31.12.19 гг. в залоге, у Общества отсутствуют.

4.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

АО «Тюменьоблнабсбыт»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	на 31.12.21 г.			на 31.12.20 г.			на 31.12.19 г.		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	1 930 801	-	1 930 801	1 917 380	-	1 917 380	1 972 066	-	1 972 066
покупатели и заказчики	55 731	-	55 731	23 326	-	23 326	18 249	-	18 249
авансы выданные	17 774	-	17 774	15 524	-	15 524	19 377	-	19 377
прочие дебиторы	1 857 296	-	1 857 296	1 878 530	-	1 878 530	1 934 440	-	1 934 440
Дебиторская задолженность – всего	1 930 801	-	1 930 801	1 917 380	-	1 917 380	1 972 066	-	1 972 066

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4
Денежные средства – всего, в т.ч.	557	60 901	523
Касса	9	9	9
Расчетные счета	548	892	514
Депозитные счета (менее 3 месяцев)	-	60 000	-

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

- Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 567 870 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 16 224 871 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 35 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2018, 2019 и 2021 гг. не производилось.

Общество в 2021 году не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.7. Добавочный капитал

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4
Добавочный капитал – всего, в т.ч.	2 968 433	2 968 433	2 968 433
переоценка основных средств	12 000	12 000	12 000
эмиссионный доход от выпуска акций	2 956 433	2 956 433	2 956 433

В отчетном году Общество не осуществляло операций, связанных с добавочным капиталом.

4.8. Резервный капитал

Обществом создан резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 95 тыс. руб.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного капитала за 2019-2021 г. представляет собой следующее:

АО «Тюменьоблснаббывт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4
Резервный капитал – всего, в т.ч.	95	95	95
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	95	95	95
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	-	-	-

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров приняло решение не распределять чистую прибыль, полученную по результатам деятельности за 2020 год.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли (покрытии убытков) 2021 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

4.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1410 «Заемные средства» и строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	928 102	545 509	547 055
Кредиты	612 297	331 928	332 489
Займы, в т.ч. проценты	315 805	213 581	214 566
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	466 393	964 985	696 821
Проценты по долгосрочным займам	-	98 229	89 099
Поставщики и подрядчики	316 981	246 938	181 220
Налоги и сборы	10 859	10 264	7 960
Покупатели и заказчики	9 030	5 492	4 906
Прочие	129 523	604 062	413 636
Кредиторская задолженность – всего	1 394 495	1 510 494	1 243 876

По состоянию на 31.12.2021 Обществом заключены договоры кредитования:

- № 28 от 11.04.2014, согласно которому ПАО «Сбербанк» предоставил денежные средства на срок до 10.04.2024. Задолженность перед ПАО «Сбербанк» на 31.12.2021 составила 279 197 тыс. рублей;
- № 207 от 29.10.2021, согласно которому ПАО «Сбербанк» предоставил денежные средства на срок до 28.07.2028. Задолженность перед ПАО «Сбербанк» на 31.12.2021 составила 333 100 тыс. рублей.
- № 209 от 29.10.2021, согласно которому ПАО «Сбербанк» предоставил денежные средства на срок до 28.10.2031. Задолженность перед ПАО «Сбербанк» на 31.12.2021 составила 0 рублей.

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	на 31.12.21 г.		на 31.12.20 г.		на 31.12.19 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7
Расчеты по НДФЛ	1	-	1	-	1	-
Расчеты по налогу на землю	-	-	2 161	-	-	-
Расчеты по НДС	19	777	15	557	13	353

АО «Тюменьоблснаббыт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид налога, сбора	на 31.12.21 г.		на 31.12.20 г.		на 31.12.19 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на прибыль	4 369	-	4 573	-	4 470	-
Расчеты по транспортному налогу	35	-	145	-	160	-
Расчеты по налогу на имущество	382	5 868	200	6 418	178	6 025
Расчеты по прочим налогам	-	4 214	-	3 289	-	1 582
Итого:	4 806	10 859	7 095	10 264	4 821	7 960

4.11. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданных отражается в учете Общества на забалансовом счете 009, данные представлены в таблице, тыс. рублей:

Наименование показателя	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
Полученные обеспечения - всего	-	-	-
Выданные обеспечения - всего	1 923 533	2 793 248	2 350 370
в том числе:			
зalog недвижимого имущества (залоговая стоимость)	1 359 430	1 359 430	1 306 209
поручительства	564 103	1 433 818	1 044 161

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3
Выручка от продаж – всего, в т.ч.	218 594	179 640
сдача в аренду нежилых помещений, имущества	218 594	179 640

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3
Себестоимость продаж – всего, в т.ч.	199 703	175 326
сдача в аренду нежилых помещений, имущества	199 703	175 326

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3
Управленческие расходы – всего, в т.ч.	2 824	1 804
прочие затраты	2 824	1 804

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3
По элементам затрат – всего, в т.ч.	202 527	177 130
материальные затраты	-	1 272
затраты на оплату труда	-	-

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

отчисления на социальные нужды	-	-
амортизация	36 552	35 291
прочие	165 975	140 567
Изменение запасов и резервов – всего, в т.ч. (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 527	177 130

В составе прочих затрат учтены следующие виды расходов:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3
Услуги управляющей организации	-	2 185
Услуги по ведению бухгалтерского учета	1 680	1 680
Ремонт зданий, сооружений, оборудования	82 805	60 233
Агентское вознаграждение	23 981	20 173
Тепловая энергия, газ	9 081	7 858
Электроэнергия	35 672	34 427
Другие	12 756	14 011
Итого	165 975	140 567

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
Прочие доходы – всего, в т.ч.	102 271	45 498
Штрафные санкции по договорам	37 970	44 921
Реализация ТМЦ	59 845	-
Реализация ОС	2 600	-
Прочие доходы	1 856	577
Прочие расходы – всего, в т.ч.	(91 494)	(47 707)
Ремонт зданий, сооружений	-	-
Штрафные санкции по договорам	(52)	(475)
Штрафы, пени по налогам и сборам	-	-
Услуги банка	(843)	(105)
Госпошлина	(553)	-
Земельный налог	(4 214)	(5 119)
Налог на имущество	(22 818)	(23 988)
Ведение реестра акционеров	(178)	(241)
Стоимость реализованных ОС	(2 600)	-
Стоимость реализованных ТМЦ	(59 743)	-
Прочие расходы	(493)	(17 779)

5.4. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

АО «Тюменьоблснаббыт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

за 2021 год	за 2020 год
16 224 871	16 224 871

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убыток) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды	2 467	1 417
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	2 467	1 417
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	16 224 871	16 224 871
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию (рублей)	0,15	0.09

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году прекращения основных видов деятельности не было.

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2020-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2020 г.	
1	2	3	4
ООО «Тюменьмолоко»	А	А	Изменений не было
ООО «Управляющая компания «АРСИБ» холдинг групп»	В	В	Изменений не было
ООО «Универсальный»	В	В	Изменений не было
Авакян Маис Васильевич	В	В	Изменений не было
Габриелян Арамаис Акопович	В	В	Изменений не было
Габриелян Акоп Арамаисович	В	В	Изменений не было
Степанян Серго Торгоми	В	В	Изменений не было
Степанян Самвел Торгомович	В	В	Изменений не было

*. А – организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С – организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Операции со связанными сторонами за 2020-2021 гг. представляют собой следующее:

АО «Тюменьоблснабсбыт»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

на 31.12.21 г

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.20 г.	Признание дохода	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Остаток по расчетам на 31.12.21 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «Тюменьмолоко»	Выдача займов	87 082	-	-	-	87 082	-	-	безналичная
ООО «Тюменьмолоко»	Оказание услуг, прочие доходные операции	37 293	7 103	(2 100)	42 296	-	-	-	безналичная
ООО «Тюменьмолоко»	Доля в уставном капитале	600 000	-	-	-	600 000	-	-	безналичная
ООО «Универсальный»	Оказание услуг, прочие доходные операции	45 944	-	-	45 944	-	-	-	безналичная

на 31.12.20 г

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.19 г.	Признание дохода	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Остаток по расчетам на 31.12.20 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «Тюменьмолоко»	Выдача займов	87 082	-	-	-	87 082	-	-	безналичная
ООО «Тюменьмолоко»	Оказание услуг, прочие доходные операции	7 347	29 946	-	37 293	-	-	-	безналичная
ООО «Тюменьмолоко»	Доля в уставном капитале	300 000	300 000	-	-	600 000	-	-	безналичная
ООО «Универсальный»	Оказание услуг, прочие доходные операции	45 944	-	-	45 944	-	-	-	безналичная

АО «Тюменьоблснабсбыт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

на 31.12.21 г

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.20 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств, взаимозачет	Остаток по расчетам на 31.12.21 г.		Величина списанной кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
ООО «Управляющая компания «АРСИБ» холдинг групп»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 700	1 825	(3 655)	870	-	-	безналичная
ООО «Универсальный»	Приобретение товаров, работ, услуг	170 162	-	(170 162)	-	-	-	безналичная
ООО «Универсальный»	Получение заемных средств и %%	127 136	3 366	-	-	130 502	-	безналичная

на 31.12.20 г

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.19 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств, взаимозачет	Остаток по расчетам на 31.12.20 г.		Величина списанной кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
ООО «Управляющая компания «АРСИБ» холдинг групп»	Приобретение товаров, работ, услуг	875	2 185	(360)	2 700	-	-	безналичная
ООО «Универсальный»	Приобретение товаров, работ, услуг	170 162	-	-	170 162	-	-	безналичная
ООО «Универсальный»	Получение заемных средств и %%	124 176	2 960	-	-	127 136	-	безналичная

АО «Тюменьоблснаббыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Вся задолженность по расчетам со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую даты представляет собой краткосрочную задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Вся задолженность подлежит оплате денежными средствами.

6.3. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам предусмотрено положениями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, а также предоставление в аренду прочего имущества.

Выручка по указанному виду деятельности составляет 100% от общей выручки продаж. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Тюменской области и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Тюменской области примерно одинаковы.

В связи с вышеизложенным и на основании пп. 10 – 14 ПБУ 12/2010, Общество не раскрывает информацию по сегментам.

6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода и до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

«27» апреля 2022 года

Генеральный директор
ООО «Управляющая компания «АРСИБ»
холдинг групп» (по договору о передаче
полномочий единоличного
исполнительного органа № 1/01-19 от
01.03.2019)

Л.С. Степанян

М.П.