

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

14

## 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	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			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.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель Покретин Александр Викторович  
(подпись) (расшифровка подписи)

13 апреля 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло объектов			убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2021г. за 2020г.	45 578 49 555	(41 145) (42 357)	6 299	(4 648) (4 587)	3 674 2 019	(1 101) (807)	-	-	47 229 45 578	(38 572) (41 145)
в том числе:												
Транспортные средства	5201 5211	за 2021г. за 2020г.	9 836 11 613	(8 428) (9 829)	6 299	(2 106) (1 777)	2 106 1 777	(914) (377)	-	-	14 029 9 836	(7 236) (8 428)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202 5212	за 2021г. за 2020г.	539 539	(539) (539)	-	-	-	-	-	-	539 539	(539) (539)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203 5213	за 2021г. за 2020г.	30 591 30 591	(29 494) (29 227)	-	(2 542)	1 568	(94) (267)	-	-	28 049 30 591	(28 020) (29 494)
Здания	5204 5214	за 2021г. за 2020г.	1 552 4 361	(1 231) (1 368)	-	(2 809)	242	(35) (104)	-	-	1 552 1 552	(1 273) (1 231)
Сооружения	5205 5215	за 2021г. за 2020г.	2 016 2 016	(1 454) (1 395)	-	-	-	(58) (59)	-	-	2 016 2 016	(1 512) (1 454)
Земельные участки	5206 5216	за 2021г. за 2020г.	435 435	-	-	-	-	-	-	-	435 435	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221 5231	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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.	-	6 299	-	(6 299)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	3 129	-	(3 129)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
А/м Geely Tugella (легковой)	5242	за 2021г.	-	1 973	-	(1 973)	-
А/м Geely Atlas (легковой)	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04	5243	за 2021г.	-	1 198	-	(1 198)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-

## 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	-	-

18

## 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Викторевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)



13 апреля 2022

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
			Поступило	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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



Покрепин Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

13 апреля 2022 г.

2

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость					
														выбыло	выбыло	выбыло	выбыло	
Запасы - всего	5400	за 2021г.	30 297	-	30 297	76 556	(71 581)	-	-	-	-	-	-	35 271	-	35 271	-	30 297
	5420	за 2020г.	29 029	-	29 029	52 830	(51 562)	-	-	-	-	-	-	30 297	-	30 297	-	30 297
в том числе:																		
	5401	за 2021г.	26 327	-	26 327	39 802	(30 868)	-	-	-	-	-	-	26 327	-	26 327	-	26 327
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020г.	25 503	-	25 503	15 170	(14 346)	-	-	-	-	-	-	10	-	10	-	10
	5402	за 2021г.	3 970	-	3 970	12 614	(16 574)	-	-	-	-	-	-	3 970	-	3 970	-	3 970
Готовая продукция	5422	за 2020г.	3 526	-	3 526	15 302	(14 858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2021г.	-	-	-	2 062	(2 062)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2021г.	-	-	-	24 140	(24 140)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2020г.	-	-	-	20 296	(20 296)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	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	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель  
**Покрепкин Александр  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

13 апреля 2022 г.

0



## 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	748 2 213	10 513 100	(4 802) (1 565)	- -	- -	- -	- -	- -	6 459 748	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- 748	- 4 569	- (4 802)	- (1 565)	- -	- -	- -	- -	515 748	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- 2 213	100 5 619	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 619 -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- 1 725	- (11 188)	- 6	- -	- -	- -	- -	150 17	
	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	25 587 33 412	5 431	(13 274)	-	-	-	-	-	25 587	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	16 520 14 012	1 155 3 621	(5 196) (1 126)	-	-	-	-	-	12 481 16 520	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5582 5562	за 2021г. за 2020г.	1 051 331	97 969	(823) (249)	-	-	-	-	-	325 1 051	
авансы полученные	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	4 351 5 848	454 1	(3 517) (1 502)	6	-	4	-	150	1 448 4 351	
расчеты по налогам и взносам	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	-	-	-	-	-	- -	
кредиты	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	3 652 13 169	840	(1 652)	-	-	-	-	-	2 000 3 652	
займы	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	12 52	20	(41)	-	-	-	-	-	32 12	
прочая	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	-	-	-	-	-	- -	
	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	26 335 35 625	12 238 5 531	(15 990) (14 839)	6	-	-	-	-	150 17	
Итого											22 745 26 335	

#### 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	-	-	-



Покрепин Александр  
Викторович

(подпись)  
(расшифровка подписи)

Руководитель

13 апреля 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Покрепин Александр  
Викторович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)



13 апреля 2022 г.

26

**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 \_\_\_\_\_

**Покрепин Александр Викторович**  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (подпись)



13 апреля 2022

*Se*

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Покрепин Александр  
 Викторович  
 (расшифровка подписи)



13 апреля 2022 г.

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АВТОБАН»

357500, Россия, Ставропольский край,  
г. Пятигорск, ул. Производственная, д.31а,  
строение 5  
Тел./факс (8793) 38-30-77  
ИНН 2603007909/КПП263201001

БИК 044525411  
р/с № 40702810401090000916  
к/с № 30101810145250000411  
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)  
в г. Москва

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету АО «Автобан»  
за 2021 год

### 1. Сведения о предприятии

Полное наименование организации: Акционерное общество «Автобан», сокращенное наименование организации: АО «Автобан». Юридический адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, улица Производственная, дом 31а, строение 5.

Сведения о регистрации: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №8 по Ставропольскому краю внесенное 03.10.2002 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022603622480 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 26 № 001220227 от 03.10.2002).

ИНН 2603007909 / КПП 263201001 (Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 26 № 002703339 от 21.04.2003).

Уставный капитал Общества сформирован за счет вкладов учредителей (акционеров) в размере 100 000 рублей распределенный на 1000 (тысячу) обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей за одну акцию.

Расчетные счета открыты в банках: Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Ставрополе Р/с 40702810101090000916, Ставропольский филиал ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г. Ставрополь Р/с 40702810508000001148.

Общество поручило ведение реестра акционеров независимому регистратору – АО ВТБ Регистратор.

Аудитором общества является ООО «Налоговые консультации и аудит» (Юридический адрес: 355042, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 147, офис 2, ИНН 2635065710, КПП 263501001, ОГРН 1032600932231, ОРНЗ 11606061251 в СРО Ассоциация «Содружество», 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4).

Органами управления АО «Автобан» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров – Покрепин Виктор Александрович, Покрепина Татьяна Борисовна, Покрепин Александр Викторович. Функции совета директоров общества осуществляет Общее собрание акционеров Общества;

Руководство текущей деятельностью акционерного общества осуществляется генеральным директором (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом общества высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в Уставе.

Учредителями Общества являются: Покрепин В.А. (51% обыкновенных акций), Покрепин А.В. (30% обыкновенных акций), Покрепина Т.Б. (19% обыкновенных акций).

Сведения о бенефициарном владельце общества: конечным бенефициаром является Покрепин Виктор Александрович.

Членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии вознаграждение в 2021 году не выплачивалось.

Филиалов, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ АО «АВТОБАН» не имеет.

АО «Автобан» относится к числу малых предприятий. Общество, исходя из потребительского спроса и заключенных договоров, осуществляет на территории РФ, следующие основные виды деятельности: строительство автомобильных дорог, производство нерудных строительных материалов (песчано-гравийной смеси, щебня из гравия, песок), разработка гравийных и песчаных карьеров, выполнение строительно-монтажных работ, земляных работ, связанных с планированием площадей, разработкой грунтов. Основным видом деятельности Общества в 2021 году было производство нерудных строительных (инертных) материалов (песчано-гравийной смеси, щебня из гравия, песок).

## **2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности Общества**

Бухгалтерская отчетность АО «АВТОБАН» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей, в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учётной политики на 2021 год, утвержденной приказом руководителя от 31.12.2020 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя от 31.12.2020 г.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В Бухгалтерский баланс за 2021 год не вносились исправления, связанные с предыдущими отчетными периодами.

В 2021 г. АО «АВТОБАН» применяло общую систему налогообложения, является плательщиком НДС и налога на прибыль предприятий.

Общество в 2021 году не производило расчёты в иностранных валютах. Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Изменения в учетной политике на 2022 год будут связаны с началом применения в учете ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Учет аренды».

До 2022 года общество не применяло в учете ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020

«Капитальные вложения» и 25/2018 «Учет аренды».

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль». В качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета. Отложенные налоги и обязательства отражаются в отчетности свернуто.

Общество подлежит обязательному ежегодному аудиту на основании статьи 88 Федерального закона РФ «Об акционерных обществах».

### **3. Организация и ведение бухгалтерского учета Общества**

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета в Организации сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика утверждена приказом руководителя.

Все первичные документы вводятся в компьютерную программу 1С «Бухгалтерия предприятия» в соответствии с требованиями Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ.

Бухгалтерский учет за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. велся непрерывно.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации – генеральный директор.

### **4. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – перед сдачей годового отчета;
- денежных средств в кассе – не реже одного раза в месяц, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;
- основных средств проводится один раз в три года;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

По состоянию на 31.12.2021 года проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств, расхождений, недостач и излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

### **5. Социальные показатели**

Среднегодовая численность работников предприятия за 2021 год составила 14 человек.

Затраты на оплату труда – 1784 тыс. руб.

Среднемесячная зарплата – 13 тыс. руб.

Сумма отчислений на социальные нужды – 500 тыс. руб.

### **6. Основные средства**

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, не включенным в амортизационные группы, срок полезного использования определяется по данным технических паспортов и других документов, содержащих необходимые сведения.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты учитываются обособленно (открывается отдельная инвентарная карточка на сумму производственных затрат).

Переоценка основных средств не производится.

Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся. Основание: п.86 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Информация о наличии и движении основных средств отражена в приложении 2.1.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В 2021 году общество приобретало основные средства по договорам лизинга: с АО «ЛК «Европлан» заключены договора лизинга на приобретение трех автотранспортных средств, первоначальной стоимостью 6 299 тыс.руб. Выбытие основных средств в основном связано с продажей.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

## **7. Учет запасов**

Учет запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», который действует с 01.01.2021 года. Переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» в общество произведен перспективно, без пересчета входящих остатков.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Установлен способ списания материалов по средней стоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Учет поступления материалов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Ответственность за ценовую политику на предприятии несет генеральный директор.

Информация о наличии и движении Запасов отражена в приложении 4.1.

**Материально-производственные запасы** в 2021 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов:

10.01 – Сырье и материалы;

10.03 – Топливо;

10.05 – Запасные части;

10.06 - Прочие материалы;

10.08 – Строительные материалы;

10.09 – Инвентарь и хозяйственные принадлежности;

10.10 – Специальная оснастка и спецодежда на складе;

10.11 - Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации.

## **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей отражена в приложениях 5.1 -5.3.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составляет 5256 руб., в т.ч.:

покупатели и заказчики – 3502 тыс. руб.:

поставщики – 634,1 тыс. руб.

налоги и сборы – 842,4 тыс. руб.

прочие поставщики и подрядчики – 278,2 руб.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1353 тыс.руб., за 2021 год резерв уменьшен на 673 тыс.руб.- списана задолженность неплатежеспособных дебиторов за счет резерва.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года – 22456 тыс. руб., в т.ч.:

покупатели и заказчики – 5944 тыс. руб.

поставщики – 11948 тыс. руб.

налоги и сборы – 1481 тыс. руб.

займы – 2515 тыс. руб.

прочие поставщики и подрядчики – 568 тыс. руб.

## **8. Займы и кредиты**

В отчетности общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по долгосрочным займам составляет 515 тыс.руб., по краткосрочным займам составляет 2000 тысяч рублей перед руководителем общества Покрепиным В.А.. Займы являются беспроцентными и предоставлены на пополнение оборотных средств общества.

## **9. Доходы и расходы**

Считать доходами от основных видов деятельности – выручку от продажи товаров и поступления, связанные с выполнением работ и оказание услуг.

Учет доходов по основным видам деятельности ведется на счете 90.

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владение, пользование и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность. Основание: п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н в редакции Приказа от 08.11.2010 №144н

По основным видам деятельности предприятия расходы учитываются на счете 26.

По видам деятельности, не являющимися предметом деятельности организации, доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 08.11.2010 №144н).

Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Основание: п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 №144н. Расходы будущих периодов относить на общехозяйственные расходы равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (внерезультационные).

Реализация за 2021 год составила - 75 580 тыс. руб. (в т.ч. НДС – 12 596,7 тыс.руб.).

Всего затраты (прямые+косвенные) составили – 50781,3 тыс. руб., из которых:

затраты на производство – 42 314,1 тыс. руб.

косвенные расходы - 7 262 тыс. руб.

ост. ст-ть реализованного амортиз. имущ. – 974,6 тыс. руб.

внебюджетные расходы – 230,6 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2021 год составили 42 298 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:

Амортизация основных средств – 1 143 руб., ✓

Приобретение сырья и материалов, списание в производство – 12 345,2 тыс.руб., ✓

Фонд оплаты труда рабочего персонала – 1 101 тыс. руб., ✓

Страховые взносы рабочего персонала – 334,9 тыс. руб., ✓

Электроэнергия, тепловые носители – 4 762,7 тыс.руб., ✓

Запчасти на а/м и оборудование – 997,8 тыс.руб., ✓

ГСМ – 3 029,4 тыс. руб. ✓

Транспортные услуги – 2 771,6 тыс. руб. ✓

Аренда техники – 2 786,6 тыс. руб. ✓

Основное производство – 914,4 тыс. руб., ✓

др. материальные затраты – 4 296,6 тыс.руб. ✓

прочие расходы – 7 814,8 тыс.руб. ✓

Управленческие расходы- 6 258 тыс. руб.:

Амортизация основных средств – 691,8 тыс.руб., ✓

Ремонт ОС (услуги и запчасти) – 181,6 тыс. руб., ✓

Электроэнергия – 95,1 тыс. руб., ✓

Аренда земли, а/транспорта, недвижимости – 1 426,7 тыс.руб., ✓

Фонд оплаты труда административного персонала – 683 тыс. руб., ✓

Страховые взносы административного персонала – 164,9 тыс.руб., ✓

Налоги и сборы – 306,6 тыс.руб.,

Прочие затраты (материалы, лаборат. испытания, юр. и трансп.услуги, услуги банков, спец.од..) – 2 708,3 тыс.руб. ✓

## 10. Финансовый результат текущего года

По итогам за 2021 год прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила (до налогообложения) – 14 782 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 2081 тыс. руб., изменение отложенных налоговых активов и обязательств отражено в Отчете о финансовых результатах свернуто и составило 2398 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 15 094 тыс. руб.

Выручка за 2021 год по сравнению с 2020 годом выросла более чем в два раза, финансовые результаты за 2021 год значительно лучше предыдущих лет.

Основной целью, которую ставит перед собой Общество на 2021 год и ближайшую перспективу является укрепление позиции на рынке производства инертных материалов.

В соответствии с основными направлениями деятельности Общества, задачи, которые ставит перед собой Общество, это:

- расширение диапазона своей деятельности;
- активный поиск и привлечение новых заказчиков;

Будет продолжена работа по подбору и формированию договорных взаимоотношений с организациями.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2021 года выросли на 15 095 тыс.руб. по сравнению с 31.12.2020 года и составили 27 796 тысяч рублей, что значительно выше величины уставного капитала общества.

У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в ближайшем будущем.

## 11. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2021 году резервный капитал не создавался. Выплаты дивидендов не производились.

## 12. Фонды

В 2021 году общество не создавало фонды потребления и накопления.

## 13. Анализ оценки структуры баланса

По состоянию на 01.01.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2021 г. составила 38 836 тыс. руб.

- Чистые активы по состоянию на 01.01.2021 г. составили 12701 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составила 50 427 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 27 796 тыс.руб.

Повышение валюты баланса произошло по состоянию на 31.12.2021 года, составил 11 591 тыс.руб., это связано с увеличением показателей по основным средствам, запасов и дебиторской задолженности. Чистые активы увеличились на 15 095 тыс.руб., в связи с получением прибыли за 2021 год в размере 15 094 тыс.руб.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2021 года значительно выше величины уставного капитала общества.

#### 14. Информация о связанных сторонах и о сделках со связанными сторонами.

Аффилированными лицами общества являются:

- акционер и заместитель ген.директора Покрепин В.А.- С 2008 года действует договор цессии, по которому погашено 1 111,6 тыс. руб., остаток задолженности на 01.01.2021г. составляет 2000,0 тыс. руб.

- акционер и ревизор общества Покрепина Т.Б. – операции не проводились.

- акционер общества и генеральный директор Покрепин А.В. – осуществлялись операции по привлечению беспроцентных заемных средств на пополнение оборотных средств в сумме 4568,8 тыс.руб., остаток задолженности на 01.01.2022г. составляет 514,8 тыс. руб.

- ООО «Титань» - связанная организация по руководителю и учредителю общества Покрепин Б.В., и по учредителям общества Покрепин В.А., Покрепин А.В., Покрепина Т.Б. – заключен Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2021 года на период с 01.01.2021г. по 31.12.2021 г. – 116500 тыс. рублей за 1 календарный месяц, задолженность на 31.12.2021 года составляет 4871,9 тыс.руб.

- ООО «Горнодобывающая компания Мекри Гёте» - связанная организация по руководителю и учредителю общества Покрепин Б.В., и по учредителям общества Покрепин В.А., Покрепин А.В., Покрепина Т.Б. – заключен Договор поставки ПГС от 10.01.2021 года на период с 10.01.2021г. по 31.12.2021г., задолженность на 31.12.2021 года составляет 4 211,1 тыс. руб.

- АО «Автомобильные дороги –КМВ» по акционерам общества Покрепин В.А., Покрепин А.В., Покрепина Т.Б., заключен договор на коммунальные услуги от 01.09.2017г. по настоящее время, задолженность на 31.12.2021 года составляет 3434,7 тыс.руб.

Заработная плата руководителя (генерального директора) за 2021 год составила- 343,1 тыс. руб., из которой удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 40,3 тыс.руб. В 2021 году участниками общества не принималось решений о начислении и выплате дивидендов. Иных выплат исполнительному органу в 2021 году не производилось.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных компаний по состоянию на 31.12.2021 года не начислялся.

#### 15. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует, так как Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории Ставропольского края. В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

#### 16. Участие в совместной деятельности

В 2021 году Общество не вело совместную деятельность.

#### 17. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	-	4373
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	295,2	2024,1

3	Бензин автомобильный	Тыс.л.	10,0	76,8
4	Дизельное топливо	Тыс.л.	117,9	797,1
5	Газ пропан (СУГ)	Тыс.куб.м.	-	-
	Всего			7970,4

### 18. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

### 19. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

### 20. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

### 21. Информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности с указанием общей суммы предъявленных претензий.

Судебных разбирательств нет.

### 22. Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности общества (сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты и др.)

Нет.

### 23. Иная информация, предусмотренная уставом акционерного общества или иными внутренними документами акционерного общества

Нет.

### 24. События после отчетной даты

После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности Общества отсутствовали «события после отчетной даты», последствия которых должны отражаться в отчетности Общества, как условные факты хозяйственной деятельности. Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

В результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Как следствие, с 24.02.2022 года, курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, было увеличено — с 9,5 до 20% начиная с 28.02.2022г.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

### 25. Прочая информация

Общество в течение 2021 года не получало субсидии от государства, не получало целевого финансирования из бюджета.

Резервы: под снижение стоимости материальных ценностей, на оплату отпусков и вознаграждений по итогам года, под обесценение финансовых вложений, на гарантийный ремонт, обществом не создаются.

В 2021 году в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Обществом не выдавались обеспечения, не получались обеспечения и гарантии под свои обязательства и платежи, также не выдавались обеспечения, в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Планов о прекращении деятельности в будущем нет. Отсутствуют делящиеся или завершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия.

В течение отчетного периода своевременно производились обязательные платежи в бюджет, составлялась и представлялась налоговая, бухгалтерская, статистическая и иная отчетность.

Генеральный директор

Покрепин А.В.

Главный бухгалтер

Маслова А.Н.

13.04.2022 г.

