Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021г.

1.Общие сведения о деятельности Общества.

1.1. Полное наименование: Акционерное Общество «ТЕРМА» (далее – Общество).

1.2. Юридический и фактический адрес: 192171, Санкт-Петербург г, Бабушкина ул, дом 36, корпус 1, литера П, помещение 9Н, ком. 15,16,35,36,37

1.3. 1.3. Дата государственной регистрации – в 1992 году Распоряжением Администрации Октябрьского района г. Санкт-Петербрга № 2715 от 06.10.1992 Свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице , зарегистрированном до 01.07.2002 выдано: Свидетельство о государственной регистрации 78 №004304759 о присвоении, ОГРН 1027810315554 дата внесения 15.12.2002, выданное Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Санкт-Петербургу Свидетельством 78№008934037 дата выдачи 18.03.2013 . присвоен ИНН 7812014779 , с кодом причины постановки на учет 781101001.

1.4. Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 90015 рублей

1.5. Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Акционерами Общества являются граждане РФ:

- Штропин Андрей Анатольевич – 33,33%.
- Фролов Дмитрий Евгеньевич - 33,33%
- Иванова Жанна Анатольевна- 33,33%

1.7. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.8. Органы управления Общества:

–Общее собрание акционеров;

–Исполнительный орган (Генеральный директор)

–Совет директоров.

1.9. Исполнительным органом в Акционерном Обществе «ТЕРМА» является генеральный директор – Фролов Дмитрий Евгеньевич. (Протокол б\н от 25.10.2019)

1.10. Ревизором Общества является Абатурова Марина Германовна, избранный годовым общим собранием акционеров ЗАО "Терма" (Протокол № 4 от 04.07.2014г)

1.11. В соответствии со ст. 11 Устава Общества организацией и осуществлением внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности занимается Ревизор общества.

1.12. Общество в соответствии с критериями Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" относится к субъектам малого предпринимательства.

1.13. Среднесписочная численность Общества в 2021 году составляла 22 чел.

1.14. В 2021г. Общество осуществляло следующие виды деятельности: обеспечение работоспособности котельных (код ОКВЭД 35.30.4). Данный вид деятельности являлся в 2021г. для Общества основным.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики Общества на 2017г., утвержденной Приказом №150/12-УП от 28 декабря 2018г.

2.2. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, и активов, по которым в установленном порядке могут быть созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочные обязательства.

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте в отчетности отсутствуют.

2.4. Нематериальных активов, научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, финансовых вложений в 2021 году нет.

2.5.Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета, оформления финансовых и хозяйственных операций в Обществе применяют унифицированные формы первичных учетных документов. Бухгалтерский учет ведется смешенным способом: автоматизированным с использованием компьютерной программы «1С Бухгалтерия» и с использованием оборотов Excel.

2.6. Критерий существенности для целей бухгалтерского учета определяется главным бухгалтером совместно с руководителем в каждом конкретном случае и оформляется письменным заключением.

2.7.В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проведена инвентаризация:

- запасов, денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, прочих активов и обязательств – на 31.12.2021г.

- основных средств – на 31.12.2021г.

По результатам инвентаризации материалов, основных средств , кассы излишков и недостач не выявлено.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования этого объекта, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1, с учетом сроков полезного использования в пределах групп, утвержденных учетной политикой.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

2.9. Незавершенные вложения во в необоротные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во в необоротные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

2.10. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в момент перехода права собственности к Обществу по фактической себестоимости.

При определении размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по стоимости единицы.

2.11. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и подлежат списанию ежемесячно в течение срока.

2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) без налога НДС.

На основании Учетной политики дебиторская задолженность по каждому контрагенту и договору ежегодно инвентаризируется на предмет создания резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.13. Учет доходов по основным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций» по методу начисления. В составе доходов от основных видов деятельности учитываются доходы от выполнения работ и оказания услуг.

К доходам относятся выполненные работы и оказанные услуги по: ремонту, монтажу газового и котельного оборудования, КИП и А, химводоподготовки; пуск и наладка котельного оборудования; техническое обслуживание и текущий ремонт оборудования котельной. Доходы от выполненных работ и оказанных услуг принимаются к бухгалтерскому учету на дату актов, оформленных с покупателями и заказчиками за отчетный период, а в случае отсутствия актов - в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.14. Доходы от реализации основных средств, строительных материалов, прочих активов, а также проценты за использование банком денежных средств (проценты по депозитам) относятся к прочим доходам. В составе прочих доходов так же учитываются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
-активы, полученные безвозмездно;
-поступления в возмещения убытков;
-прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
-суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
-суммы дооценки активов (финансовых вложений);
-курсовые разницы;
-прочие доходы.

2.15. Учет затрат по основным видам деятельности осуществляется на счете 20 "Основное производство" и 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе следующих видов затрат: затраты на оплату труда, материальные расходы, услуги сторонних организаций, связь, амортизация, хозяйственные расходы, арендная плата за арендуемое помещение.

В составе расходов по основным видам деятельности учитываются все расходы, осуществляемые Обществом, прямо или косвенно относящиеся к деятельности по выполнению работ и оказанию услуг, а также управленческие расходы.

2.16. К прочим расходам в бухгалтерском учете Общества относятся:

–расходы, связанные с продажей запасов;

–выбытие и прочее списание основных средств и иных активов;

–расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

–курсовые разницы;

–прочие расходы.

2.17. Общество формирует следующие резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв по оплате отпусков сотрудников организации.

2.18. Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создается в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

2.19.Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков для целей бухгалтерского учета в порядке" предусмотренном ПБУ 8/2010. Отчисления в резерв (кредитовый оборот счета 9б "Резервы предстоящих расходов", субсчет "Резерв на оплату отпусков") рассчитывается исходя из доли расходов на отпускные работников каждой группы в общей сумме расходов на оплату труда этой группы . На 31 декабря 2021 года была проведена инвентаризация дней очередного отпуска по каждому сотруднику организации и произведено доначисление резерва

В налоговом учете данный резерв не создается.

2.20. Общество не является- эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2021г.

В 2021г. основным видом деятельности Общества являлась деятельность по обеспечению работоспособности котельных. Для достижения положительного финансового результата проводилась работа по привлечению покупателей и заказчиков.

3.1. Основные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течении отчетного периода, а также об амортизации основных средств в течении отчетного периода раскрыта в табличных формах (пояснения №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В составе основных групп учтены:

- машины и оборудование (сварочные аппараты, станки для вырезания отверстий, , газоанализаторы переносные, компьютеры и др.)
- инвентарь (угловые шлиф машинки, перфораторы, разводные и газовые ключи, инструмент и д.р)

Полученные в лизинг активы в 2021г. отсутствовали.

За 2021 год общество приобрело следующее оборудование :

- Инвектор сварочный Сварог CUT 45 "REAL" L2007- 26,6 тыс. руб.
- Трубогиб гидравлический ТГ-3 - 30,7 тыс.руб
- Инвектор сварочный ММФ-VRD 200 10-200F 120-260В ПВ 70% 1,6-5,0мм- 8,9 тыс.руб.
- Моноблок LENOVO IdeaCentre 3 22IIIL 5,21.5", Intel Cjre i3 1005 G1,4ГБ, SSD, Intel UHD -35.5 тыс. руб
- Опрессовщик ОГС-25-ЭП-3 12,0 тыс.руб.

3.2. Отложенные налоговые активы

В целях применения ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

На начало 2021 года Общество сформировало резерв на оплату отпускных в сумме 958,4 тыс. руб. отложенный налоговый актив с данной суммы составил 191,4 тыс.руб.

В 2021 году организацией в бухгалтерском учете было произведено использование резерва на оплату отпусков на сумму 621,2 тыс. руб., а также начисление в резерв по оплате отпусков в сумме 593,7 тыс. руб.

В результате у Общества образовался отложенный налоговый актив в размере 172,0 тыс.руб. Изменение отложенных налоговых активов составило 19,4 тыс.руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В отчетном периоде Общество не осуществляло долгосрочных капитальных вложений, объекты незавершенного капитального строительства отсутствуют.

3.4. Запасы.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движение во время отчетного периода раскрыта в табличных формах (пояснения №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В составе запасов Общества учитывается инвентарь, материалы для выполнения работ и оказания услуг, запасы в незавершенном производстве.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком НДС. Весь объем налоговых вычетов, полученных от поставщиков и подрядчиков принят к вычету в отчетном периоде.

В 2021 году произведено списание НДС не предъявленное к вычету.

3.6. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторская задолженность составила 5338,8 тыс. руб., в том числе:

- с покупателями и заказчиками - 4774,4,00 тыс. руб. (данная задолженность в бухгалтерской отчетности раскрыта в суммах, учтенных по договорам с контрагентами (за вычетом резерва);
- с поставщиками и подрядчиками - 184,8 тыс. руб.;
  авансы выданные
- прочие дебиторы - 379,6 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами являются:

- ОАО "МЗ "Арсенал" - 442,1 тыс.руб.
- АО "ГОИ им. С.И. Вавилова" - 765,6 тыс. руб.
- ЗАО "ЗМК-Имущественный Комплекс" - 620,3 тыс.руб.
- ОАО "Фирма Медполимер" - 1688,5,4 тыс.руб.
- ООО "Таллиннские бани"- 185,0 тыс.руб.
- АО "Автопарк №1 "Спецтранс"- 191,8 тыс.руб.
- ООО "М-Стиль"- 102,6 тыс.руб.

- АО "ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА" - 248,8 тыс.руб.
- ООО "М-Стиль" - 102,7 тыс. руб.

В 2021 году было произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности за счет ранее созданного резерва с размере - 355,3 тыс.руб.

3.7. Прочие оборотные активы

На 31.12.202 прочие оборотные активы составили 16,2 тыс. руб.
в т.ч. расходы будущих периодов 16,2 тыс.руб.

3.8. Капитал

Уставный капитал составляет 90015 рублей.

За 2021г. Обществом получен убыток в размере 236,9 тыс. руб. (стр 2400)
С учетом нераспределенной прибыли прошлых лет размер нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2021г. составил 14 994,8 тыс. руб.

3.9. Отложенные налоговые обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
На начало 2021 года у Общества остаток отложенного налогового обязательства образованного в 2016-2020 при приобретении Основных средств в сумме 24,2 тыс. руб. 20% от стоимости приобретенного оборудования.
В 2020 году было произведено восстановление отложенного налогового обязательства в сумме- 13,1 тыс. руб.
На 31.12.2021г. остаток налогового обязательства -11,1 тыс.руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств составило 13,1 тыс.руб.

3.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составила 4177,7 тыс. руб., в том числе:
- с поставщиками и подрядчиками 617,9 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом - 216,7 тыс.руб.
- по налогам и сборам - 502,8 тыс. руб.;
- с покупателями и заказчиками (авансы полученные)- 2838,2тыс. руб.;
- прочие кредиторы -2,1 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом носит текущий характер. Просроченной задолженности по налогам и сборам не имеется.

3.11. Оценочные обязательств

Общество применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". В 2021г. было сформировано оценочные обязательства по оплате отпусков.

На 31.12.2021 года резерв по оплате отпусков составил 860,9 тыс. руб. Данная сумма отражена на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и по строке 1540 Бухгалтерского баланса за 2021г.

3.12. Выручка

За 2021 год выручка Общества составила - 22 390,6 тыс. руб.

Метод признания выручки - по начислению.

В составе выручки Обществом признаны доходы от выполнения работ и оказания услуг в объеме предусмотренном договорами и актами выполненных работ. В состав выручки включается - работы выполненные по заключенным с покупателями и заказчиками договорам на ремонт, монтаж, пуск и наладку, техническое обслуживание и текущий ремонт оборудования котельных заказчиков.

3.13. Себестоимость продаж

В составе данного показателя Обществом учитываются все расходы, прямо или косвенно связанные с деятельностью по выполнению работ и оказанию услуг, а также управленческие расходы. Информация о составе расходов приведена в таблице ниже:

Наименование основных расходов	**2021 год тыс. руб.**
Расходы на сырье и материалы, комплектующие и запасные части	**2733,2**
Расходы на оплату труда	**4508,4**
Отчисления на социальные нужды	**1248,5**
Резерв на оплату отпускных	**593,7**
Амортизация	**594,2**
Услуги сторонних организаций, в том числе подрядные работы	**11803,9**
Обучение персонала	**51,0**
Аренда	**327,8**
Членские взносы и страховка СРО, эл. ключи	**260,1**
ИТОГО	**22120,8**

3.14. Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих расходов за 2021г. приведена в таблице ниже:

Наименование расходов (краткая расшифровка)	**2021 год тыс. руб.**
Расходы учитываемые при расчете налога на прибыль	
Северо-Западный банк ОАО "Сбербанк России" Обслуживание расчетного счета	**63,3**
Госпошлина удостоверения обучение персонала	**7,8**
Итого	**71,1**

Расходы не учитываемые при расчете налога на прибыль	
НДС с сумм подотчета	**5,7**
Прочие расходы не включаемые в расчет по прибыли	**9,9**
Списание суммы НДС не предъявленного к вычету	**381,4**
Итого	**397,0**
Итого сумма прочих расходов	
Прочие доходы	**1**
Оплата от заказчика ранее списанных сумм	**1**
ВСЕГО	**468,1**

3.15. Налог на прибыль

Сумма налога за отчетный год составила 39,5 тыс.руб.

3.16. Отчет о движении денежных средств

Показатели данного отчета в части полученной оплаты от покупателей и денежных средств, перечисленных поставщикам, подрядчикам и прочим кредиторами, в соответствии с условиями договоров без учета НДС.

По строке 4122 отражены платежи по заработной плате, подоходному налогу и страховым взносам во внебюджетные фонды.

Информация о составе строки 4122 приведена в таблице ниже:

Наименование расходов (краткая расшифровка)	**2021год тыс. руб.**
Заработная плата сотрудников организации	**5138,2**
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	**761,1**
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**1426,0**
Суммы удержанные по исполнительным листам	**107,3**
ИТОГО	**7432,6**

4. Информация о связанных сторонах (об аффилированных лицах)

Связанными сторонами являются: акционеры Общества.

Информация об акционерах и единоличном исполнительном органе раскрыта в п. 1.5-1.8 настоящих пояснений к отчетности.

Операции между связанными сторонами в отчетном периоде не происходило.

5. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу определяются в соответствии с условиями заключенного трудового договора и включают в себя выплаты Генеральному и Техническому директору. Сведения о выплатах представлены в таблице.

	2020г.	**2020 г.**	**2019г.**
Краткосрочные выплаты	**-**	**-**	**-**
Заработная плата в соответствии со штатным расписанием	**731,1 тыс. руб.**	**708,7 тыс. руб.**	**720,2 тыс.руб.**
Долгосрочные выплаты	Не производились	Не производились	Не производились

В 2021г. выплаты ревизору Общества не производились.

6 . Информация по сегментам

В 2021г. Общество осуществляло деятельность на территории г.Санкт-Петербурга Ленинградской области.

7. Информация о чрезвычайных обстоятельствах и События после отчетной даты

«В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро. Компания не проводит операции в иностранной валюте.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общество производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Текущая ситуация не повлияет на проведение операций на территории России и на исполнение обязательств Компании перед клиентами.

В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). По состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск

введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.»

8. Информация об экологической деятельности.

Общество не имеет разработанный и утверждённый Проект образования отходов, а также утверждённого лимита на их размещение. Размещение отходов производится по договорам аренды с ОАО «ЛОМО» и ОАО "ГОИ им. С.И. Вавилова" в пределах заключенного договора.

9. Информация об исправление ошибок, не затрагивающих финансовый результат

10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в данное время не предполагает прекращение деятельности.

11. Риски хозяйственной деятельности

По оценке руководства финансовые, рыночные, риски ликвидности, правовые, репутационные, страховые и региональные риски у Общества отсутствуют. Обществом не планируется процедура ликвидации или банкротства.

Генеральный директор Фролов Д.Е.
АО "Терма"

Главный бухгалтер Удальцова С.Г.