ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2021 ГОДА АО «ПМТС»

Содержание

Раздел I. Описательная часть

1. Данные о Предприятии 3
2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность 3
3. Методы ведения бухгалтерского учета 4
4. Структура управления предприятия 4
5. Информация о связанных сторонах 5
6. Уставный капитал и акции 5
7. Совместная деятельность предприятия 5
8. Описание основных видов деятельности 5
9. Раскрытие информации о рисках 6
10. Нематериальные активы 6
11. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы 6
12. Основные средства 6-9
13. Финансовые вложения 9
14. Денежные средства и денежные эквиваленты 9
15. Материально-производственные запасы 9
16. Расчеты с дебиторами и кредиторами 9
17. Расходы 11
18. Прочие доходы 11
19. Прочие расходы 12
20. Оценочные обязательства 12
21. Обеспечение обязательств и платежей 12
22. Учет государственной помощи 12
23. Чрезвычайные фаты хозяйственной деятельности 12
24. Прибыль, убыток 13
25. Бухгалтерская отчетность 13
26. События после отчетной даты 13
27. Информация по прекращаемой деятельности 13
28. Информация о реорганизации 13
29. Заявление о непрерывности деятельности 13

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года
АО «ПМТС»

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об акционерном обществе «ПМТС»

Полное фирменное название организации	Акционерное общество «Предприятие материально-технического снабжения»
Сокращенное фирменное название организации	АО «ПМТС»
Юридический адрес	109074, г. Москва, Славянская площадь, д.4, стр.1 С 21.01.20: 119619, г. Москва, ул. 6-ая Лазенки, д.38,стр.1
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	109074, г. Москва, Славянская площадь, д.4, стр.1 С 21.01.20: 119619, г. Москва, ул. 6-ая Лазенки, д.38,стр.1
Данные о государственной регистрации	1117746067317 внесены 03.02.2011г
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7709870695
Вид (ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	68.20
Номера контактных телефонов	(499)-649-23-41
Адрес электронной почты	AO_PMTS@mail.ru

АО «ПМТС» не имеет филиалов, представительств, дочерних обществ на дату 31.12.2021 г.

Среднегодовая численность работников за отчетный период - 1 человек.

Численность работающих по договору гражданско-правового характера на отчетную дату - 2 человека.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Ведение бухгалтерского учета в АО «ПМТС» осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой АО «ПМТС» на 2021 год. Учетная политика АО «ПМТС» на 2021 год сформирована в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения.

В связи с утратой права на применение упрощенной системы налогообложения (УСН доходы) с 01.07.2021г. в учетную политику были внесены изменения. С 01.07.2021г. Общество применяет Общий режим налогообложения.

Годовая бухгалтерская отчетность общества за 2021 год составлена в соответствии с Российскими правилами (стандартами) подготовки отчетности.

Методы ведения бухгалтерского учета

В 2021 году ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерию управляющей организации АО «Урал», с 01.09.2021 заключен договор на ведение бухгалтерского учета с ИП Потапова Н.Ю.

Предприятием применяется автоматизированная форма учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1-С Предприятие.

2. Структура управления предприятия

До 22.07.2021г. Органами управления Общества являлись:

-общее собрание акционеров;

-совет директоров:

АО «ПМТС» (распоряжение ТУ Росимущества в г. Москве от 09.09.2020 № 77-1071-р)	Воскресенский Дмитрий Александрович	Профессиональный поверенный
	Конова Дарья Александровна	Профессиональный поверенный
	Лашков Игорь Владимирович	Профессиональный поверенный
	Ремизов Сергей Юрьевич	Профессиональный поверенный
	Янсон (Лебедева) Елена Викторовна	Профессиональный поверенный

-единоличный исполнительным органом, обязанности которого договором о передаче полномочий от 28 декабря 2018г возложена на управляющую организацию АО «Урал» в лице генерального директора Общества Базаева Г.Б. на основании Распоряжения Территориально управления Росимущества в г. Москве №1707 от 28.12.2018г.

-единоличный исполнительный орган с 22.07.2021г.- генеральный директор Дедов Олег Владимирович

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

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

К компетенции исполнительного органа (управляющей организации) относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

22.07.2021 акции общества были проданы ООО «БИЗНЕС ПАРТНЕР».

Органами управления Общества являются:

-общее собрание акционеров;

-единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

-Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

5. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны	**Договор (№ дата)**	**Характер операции**	**Объем полученных услуг, тыс. руб.**	**Сальдо по состоянию на 31.12.2021 г, тыс. руб. (Кт)**
1	**2**	3	4	5
АО «Урал»	**Договор о передаче полномочий от 28.12.2018г**	расход	771	**0,00**
ООО «БИЗНЕС ПАРТНЕР»	**Договор займа № БП/ПМТС/1 от 30.06.2021г.**	Займ	2047,6	**0,00**
Генеральный директор Дедов О.В.	**Трудовой договор**	Трудовые отношения	66,4	**0,00**

6. Уставный капитал

Размер уставного капитала АО «ПМТС» по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 36 680 тыс. руб. (Тридцать шесть миллионов шестьсот восемьдесят тысяч) рублей.

Добавочный капитал 27 тыс. руб. (Двадцать семь тысяч) руб.

Резервный капитал 15 тыс. рублей (Пятнадцать тысяч) руб.

Величина чистых активов на 31 декабря 2021 года составила 42210 тыс. руб.

7. Совместная деятельность предприятия

В 2021 году Предприятие не осуществляло совместную деятельность.

8. Описание основных видов деятельности

Основным видом деятельности АО «ПМТС» является сдача в аренду собственного имущества.

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

тыс. руб.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	**2021 год**	**В процентном отношении к итогу**	**2020 год,**	**В процентном отношении к итогу**	**Абсолютное отклонение**
Сдача недвижимого имущества в аренду	4 800	100%	4800	100%	0
Итого выручка без НДС, тыс. руб.	4 800	100%	4800	100%	0

9. Раскрытие информации о рисках

Существует риск неполучения значительной части арендных платежей в связи с ухудшением финансового состояния арендатора.

Для снижения отрицательных последствий данных рисков общество выполняет следующие действия:

- мониторинг состояния рынка, анализ тенденций, корректировка арендных ставок соответственно прогнозам развития рынка и структуре спроса;

- активное взаимодействие с арендаторами;

- управление издержками (оптимизация затрат).

Общество не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют. Возможное повышение цен на работы и услуги, используемые обществом в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли и негативно на деятельности исключительно Предприятия не скажется.

Пандемия коронавирусной инфекции C0VID-19 не оказала существенное влияние на деятельность общества. Распространение пандемии C0VID-19 на дату подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год, не оказало существенного влияния на непрерывность деятельности.

10.Нематериальные активы

Нематериальных активов (далее - НМА), приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, не было.

Сделок по продаже НМА не было.

11.Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Предприятие не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

12.Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Предприятию.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится

согласно Учетной политике по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Комиссия выбирает такой срок полезного использования объекта из диапазона значений, установленных Классификацией для группы, куда входит основное средство, который наиболее точно соответствует периоду получения обществом экономических выгод от использования данного объекта.

Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств. Комиссия определяет срок полезного использования на основании всей имеющейся достоверной информации о периоде, в течение которого общество будет получать экономические выгоды от использования объекта.

За 2021 год ввода в эксплуатацию основных средств не было.

Переоценка основных средств не производилась.

Списание основных средств не производилось. Выбытие основных средств в результате продажи.

Отчет по основным средствам за период: 2021 г.

Вид (группа) ОС: **Здания;**

тыс.руб.

Группировка основных	**Данные на начало 01.01.2021**			**За период 2021г**		**Данные на конец периода на 31.12.2021**		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остато	Изменение балансово	Изменение аммортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	274,31	274,31	0,00	0,00	0,00	144,4	144,4	0,00
Ангар металлический (Кратово),	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00	35,00	35,00	0,00
Ангар металлический (Переделкино),	35,00	35,00	0,00	-35,00	-35,00	0,00	0,00	0,00
Домик вагонного типа - проходная	5,31	5,31	0,00	-5,31	-5,31	0,00	0,00	0,00
Здание гаража (Переделкино),	89,60	89,60	0,00	-89,60	-89,60	0,00	0,00	0,00
Склад металлический (Кратово),	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00
Столярная мастерская (Кратово),	106,40	106,40	0,00	0,00	0,00	106,40	106,40	0,00
Итого:	274,31	274,31	0,00	0,00	0,00	144,4	144,4	0,00

Отчет по основным средствам за период: 2021 г. Вид (группа) ОС: **Земельные участки;**

тыс. руб.

Группировка основных	**Данные на начало 01.01.2020**			**За период 2020г**		**Данные на конец периода на 31.12.2020**		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой	Изменение аммортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Земельные участки	36 405,66	0,00	36 405,66	0,00	0,00	29 992,35	0,00	29 992,35
Земельный участок в Кратово, инв.№500000	29 992,35	0,00	29 992,35	0,00	0,00	29 992,35	0,00	29 992,35
Земельный участок в Переделкино, инв.N2500000	6 413, 31	0,00	6 413, 31	-6413,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого:	36 405,66	0,00	36 405,66	-6413,31	0,00	29 992,35	0,00	29 992,35

Отчет по основным средствам за период: 2021 г. Вид (группа) ОС: **Транспортные средства;**

тыс.руб.

Группировка Основных средств	**Данные на начало 01.01.2021**			**За период 2021г**		**Данные на конец периода на 31.12.2021**		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой	Изменение амортизац	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	22,69	22,69	0,00	0,00	0,00	22,69	22,69	0,00
Автомобиль ГАЗ 310290 № М759 ХС99,	22,69	22,69	0,00	0,00	0,00	22,69	22,69	0,00
Итого:	22,69	22,69	0,00	0,00	0,00	22,69	22,69	0,00

Отчет по основным средствам за период: 2021 г. Вид (группа) ОС: **Машины и оборудование;**

тыс.руб.

Группировка основных средств	Данные на начало 01.01.2021			За период 2021г		Данные на конец периода на 31.12.2021		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимост	Изменение балансо	Изменение амортизац	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	33,47	33,47	0,00	**0,00**	0,00	33,47	33,47	0,00
Теплосчетчик КМ-5, инв.№5000002	33,47	33,47	0,00	**0,00**	0,00	33,47	33,47	0,00
Итого:	33,47	33,47	0,00	**0,00**	0,00	33,47	33,47	0,00

Отчет по основным средствам за период: 2021 г.

Вид (группа) ОС: **Сооружениям**

тыс. руб.

Группировка основных средств	Данные на начало 01.01.2021			За период 2021г		Данные на конец периода на 31.12.2021		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Сооружения	84,00	84,00	0,00	0,00	0,00	84,00	84,00	0,00
Ограждение из ж/б 360 м	84,00	84,00	0,00	0,00	0,00	84,00	84,00	0,00

13. Финансовые вложения

Финансовых вложений за 2021 год Общество не имело.

14. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г.

Денежные средства и денежные эквиваленты	**Сумма,**
Наличные денежные средства	0,00
Средства на счетах в рублях	435,5
Средства на депозитных счетах	19000,00
Итого, тыс. руб.	**19435,5**

15. Материально-производственные запасы.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Предприятие отражает материальнопроизводственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи (товары);

- используемые для управленческих нужд Предприятия.

Материально-производственные запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами общества, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При реализации и ином выбытии покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Движения запасов в 2020 году не было.

16. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей проведена по состоянию на 31.12.2020 г.

Анализ дебиторской задолженности

В таблице представлена расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	400	85
Авансы выданные	-	24
Прочая дебиторская задолженность	452	387
Всего дебиторская задолженность, тыс. руб.	**852**	**472**

Просроченной задолженности нет.

Анализ кредиторской задолженности

В данной таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	8	813
Задолженность перед персоналом организации	15	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4	0
Задолженность по налогам и сборам	320	4797
Прочие кредиторы, в том числе:	7213	2079
- Авансы полученные	0	0
-Расчеты с подотчетными лицами	0	0
-Прочие	7213	2079
Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.	**7560**	**7689**

Перечень существенных кредиторов по состоянию на 31.12.2021 г., сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности:

1. На основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 30 января 2020 года в рамках дела № А40-292909/19 с АО «ПМТС» в пользу ПАО «МОЭСК» подлежат взысканию денежные средства в размере 4 572 100 руб. 40 коп., процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 547 806 руб. 51 коп., а также 48 600 руб. расходов по госпошлине.

Вышеуказанные денежные средства были взысканы с АО «ПМТС» в связи с выявлением бездоговорного потребления электрической энергии за период с 28.11.2016г. по 27.11.2017г., а именно по причине установления факта самовольного подключения энергопринимающих устройств АО «ПМТС» к объектам электросетевого хозяйства ПАО «МЭСК» по адресу: г. Москва, 6-я ул. Лазенки, д. 38, стр. 1.

В период с 28.11.2016г. по 27.11.2017г. полномочия генерального директора АО «ПМТС» осуществлял на основании Распоряжения об условиях приватизации ФГУП «ПМТС» от 28.12.2009 №2862 Истахаров Виктор Истахарович.

17. Расходы

К расходам по обычным видам деятельности общество относит затраты, учитываемые на 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Расшифровка расходов в составе себестоимости и управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Наименование вида затрат	**2020 год, тыс. руб.**	**2021год, тыс. руб.**	**Абсолютное отклонение, тыс. руб.**
Затраты на оплату труда	69	176	107
Отчисления на социальные нужды	21	50	29
Амортизация	2	0	**-2**
Прочие услуги и затраты, в том числе:	**2289**	**2508**	**219**
Энергоресурсы, тепло	30	401	371
Налог на землю	804	804	0
Транспортный налог	1	1	0
Налог на имущество	183	196	13
Услуги по исполнению полномочий единственного органа	1200	771	-429
Аудиторские услуги, конкурс аудиторов	45	45	0
Прочие затраты	26	290	264
Итого, тыс. руб.	**2381**	**2734**	**353**

18. Прочие доходы

Наименование вида доходов	**2020 год, тыс. руб.**	**2021год, тыс. руб.**	**Абсолютное изменение показателей 2021года к 2020 году, тыс. руб. (стр. 3-стр.2)**
Прочие доходы	0	**20853**	20853

19. Прочие расходы

Наименование вида расходов	2020 год, тыс. руб.	2021 год тыс. руб.	Абсолютное изменение показателей 2021 года к 2020 году, тыс. руб.
Расходы на услуги банка	26	21	-5
Прибыль, убыток прошлых лет	0	0	0
Решение суда по задолженности за э/энергию за 2016-2017гг.	5166	0	-5168
Списание дебиторской задолженности	71	0	-71
Прочие	3	7652	7649
Итого, тыс. руб.	**5266**	**7673**	**2405**

Прочее

Наименование вида расходов	2020 год, тыс. руб.	2021 год тыс. руб.	Абсолютное изменение показателей 2021года к 2020 году, тыс. руб.
Пени, штрафы фискальных органов	0	362	362

20.Оценочные обязательства

На 31.12.2021г. сальдо неиспользованного резерва на отпуска составляет 0 тыс. руб. В связи с увольнением сотрудников обязанности по созданию резерва нет.

21. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2021 г. обеспечений обязательств и платежей полученных (выданных) не имеется.

22. Учет государственной помощи

На 2021 год Предприятию не выделялось средств государственной помощи.

23. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

24. Прибыль, убыток

За отчетный год Общество по результатам финансово- хозяйственной деятельности получило прибыль 10459 тыс. руб. полученного за счет продажи имущества (земельного участка и объектов недвижимости).

25. Бухгалтерская отчетность

В данном разделе представлены комментарии к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах.

Величина чистых активов Предприятия на 31.12.2021 года составляет 42210,00 тыс. руб., что больше чем величина уставного капитала на 5530,00 тыс. руб.

26. События после отчетной даты

Начало Специальной Военной Операции «24» февраля 2022 года не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность аудируемого лица продолжать деятельность непрерывно.

27. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было. Информация по сегментам отсутствует.

28. Информация о реорганизации

Реорганизация не предусмотрена.

29. Заявление о непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

20.05.2022

Генеральный директор Дедов О.В.

МП