2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	86 921	(35 015)	-	-	-	(2 770)	-	-	-	86 921	(37 784)
	5230	за 2020г.	86 921	(32 154)	-	-	-	(2 861)	-	-	-	86 921	(35 015)
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	85 602	(33 704)	-	-	-	(2 761)	-	-	-	85 602	(36 466)
	5231	за 2020г.	85 602	(30 943)	-	-	-	(2 761)	-	-	-	85 602	(33 704)
Другие виды основных средств	5222	за 2021г.	1 319	(1 310)	-	-	-	(9)	-	-	-	1 319	(1 319)
	5232	за 2020г.	1 319	(1 211)	-	-	-	(100)	-	-	-	1 319	(1 310)

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-

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	49 137	51 906	54 767
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	101	101	101
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 _____ **Макаров Дмитрий Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 июня 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	1 000	-	-	1 000	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	1 000	-	-	1 000	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	1 000	-	-	1 000	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ **Макаров Дмитрий Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 июня 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	10	(10)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Макаров Дмитрий Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 июня 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	19 350	-	570	-	(4 310)	-	-	-	-	-	15 610	-
	5521	за 2020г.	18 850	-	1 700	-	(1 200)	-	-	-	-	-	19 350	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	19 350	-	570	-	(4 310)	-	-	-	-	-	15 610	-
	5524	за 2020г.	1 700	-	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-	19 350	-
в т.ч. займы выданные	5505	за 2021г.	19 350	-	570	-	(4 310)	-	-	-	X	X	15 610	-
	5525	за 2020г.	1 700	-	-	-	(1 200)	-	-	-	X	X	19 350	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	362	-	5 322	-	(62)	-	-	-	-	-	5 622	-
	5530	за 2020г.	1 137	-	45	-	(320)	(510)	-	-	-	11	362	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1	-	5 082	-	-	-	-	-	-	-	5 083	-
	5531	за 2020г.	511	-	-	-	-	(510)	-	-	-	-	1	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	62	-	17	-	(61)	-	-	-	-	-	19	-
	5532	за 2020г.	34	-	42	-	14	-	-	-	-	-	62	-
Прочая	5513	за 2021г.	299	-	222	-	(1)	-	-	-	-	-	520	-
	5533	за 2020г.	593	-	2	-	(306)	-	-	-	-	11	299	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	19 712	-	5 892	-	(4 372)	-	-	X	-	-	21 232	-
	5520	за 2020г.	19 987	-	1 745	-	(1 520)	(510)	-	X	-	11	19 712	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	745	629	-	(102)	-	-	-	-	1 273
	5580	за 2020г.	941	332	-	(529)	-	-	-	1	745
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	531	414	-	(91)	-	-	-	-	854
	5581	за 2020г.	376	332	-	(177)	-	-	-	-	531
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	204	215	-	(4)	-	-	-	-	416
	5583	за 2020г.	555	-	-	(352)	-	-	-	1	204
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	10	-	-	(7)	-	-	-	-	3
	5586	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	745	629	-	(102)	-	X	-	-	1 273
	5570	за 2020г.	941	332	-	(529)	-	X	-	1	745

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	-	-	-

Руководитель _____ **Макаров Дмитрий Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 июня 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	10
Расходы на оплату труда	5620	276	277
Отчисления на социальные нужды	5630	84	85
Амортизация	5640	2 770	2 861
Прочие затраты	5650	3 776	1 940
Итого по элементам	5660	6 907	5 173
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 907	5 173

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Макаров Дмитрий Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 июня 2022 г.

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год Акционерного общества «Торговый Дом «Промышленные Товары» (пересмотренная)

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Торговый Дом «Промышленные Товары», ИНН 6672172019, ОГРН 1046604411006 (Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 003277747 выдано Инспекцией МНС России по Октябрьскому району г. Екатеринбурга Свердловской области 09.09.04 года), адрес: 620014, Свердловская область, город Екатеринбург, улица 8 Марта, строение 46, этаж/помещение 7/2.7, является микропредприятием. Среднегодовая списочная численность за 2021 год составляет 1 человек, в 2020 1 чел. Основным видом финансово-хозяйственной деятельности является ОКВЭД 68.20- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Акционеры: 100% - юридические лица. Уставный капитал на 01.01.2021 составлял 69 085 тыс.руб., к 31.12.2021 г. он не изменился.

Акционером Общества является одно юридическое лицо: ООО «Меридиан» с количеством голосов 69 085, 1голос – 1 акция.

Выпуск акций: дата государственной регистрации — 05.03.2008 регистрационный номер — 1-01-32909-D. Колличество 69085 штук, номиналом 1000 руб.

Привилегированных акций Общество не размещало.

В 2021 г. сделок с акциями не зарегистрировано.

Ведение реестра акционеров с 30.09.2014 г. осуществляет регистратор:
Полное фирменное наименование: акционерное общество «Ведение реестров компаний».
Сокращённое фирменное наименование: АО «ВРК».
Место нахождения: 620014, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Добролюбова, д. 16, этаж 5.
ИНН 661049239,
ОГРН 1026605227923.

В соответствии со ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 02.08.2019) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», **бенефициарный владелец** - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) **владеет** (имеет преобладающее участие **более 25 процентов в капитале**) клиентом - юридическим лицом **либо имеет возможность контролировать действия клиента.** Бенефициарным владельцем клиента - физического лица считается это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что бенефициарным владельцем является иное физическое лицо.

Бенефициарными владельцами для АО ТД «ПРОМТОВАРЫ» (по критерию 25% и больше) является Казакова Вероника Олеговна, директор ООО «Меридиан» ИНН 6671095450, владеющая 83,3% доли в уставном капитале.

В соответствии с Уставом, органми управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;

- Генеральный директор.

В 2021 году адрес регистрации организации не изменился: г.Екатеринбург, ул. 8 Марта, 46 пом.2.7. (свидетельство о постановке на учет выдано ИФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга 18.08.2017года)

Предприятие осуществляет арендную деятельность в г. Екатеринбурге, здание, сдаваемое в аренду находится по адресу г. Екатеринбург, пр-т Ленина, д.53.

На предприятии применяется автоматизированная технология обработки учетной информации: Разделы бухгалтерского учета (зарплата, основные средства, учет поступления товаров и расчеты с поставщиками и др.) обрабатываются с помощью компьютерной программы «1 С Предприятие». Информация по каждому синтетическому счету накапливается в ведомостях учета, реквизиты которых представляют собой сальдо на начало месяца, обороты по дебету и кредиту счета, сальдо на конец месяца. Сводным регистром учета бухгалтерских операций является Главная книга. Бухгалтерский учет на предприятии организует руководитель.

Учетная политика АО ТД «ПРОМТОВАРЫ» устанавливает организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета, на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 26 марта 2007г № 26н), налогового кодекса РФ, иных нормативных актов, законодательства о налогах и сборах в РФ. Бухгалтерская отчетность АО ТД .«ПРОМТОВАРЫ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. **Бухгалтерская отчетность пересмотрена, в связи с дополнениями по СПОД и уточнением показателей строк Отчета о движении денежных средств за 2020 г.**

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность АО ТД «ПРОМТОВАРЫ» сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 5 ПБУ 1/2008 приняты допущения, исходя из которых сформирована учетная политика, в целях формирования отчетности по правилам РСБУ:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

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

- 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)

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике АО ТД «ПРОМТОВАРЫ», утвержденной приказом генерального директора № 1 от 31 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1 С-Бухгалтерия версия «1С:Предприятие 8.3».

2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация прочих активов, обязательств и расчетов проведена по состоянию на 31.12.2021. Инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности и финансовых вложений подтвердила их учетную цену, суммы подлежащие резервированию не выявлены.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.5 Основные средства

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости,

принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Наличие и движение основных средств по основным группам представлено в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел № 2

2.6 Запасы

В 2021 году общество внесло изменения в учетную политику, в связи с применением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 (далее - ФСБУ 5/2019), запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

На основании п. 6 ФСБУ 5/2019 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая ТЗР, не включаются в стоимость запаса расходы на хранение (п.18 ФСБУ 5/2019). В стоимость запаса включаются оценочное обязательство по демонтажу и утилизации (п.11 ФСБУ 5/2019).

На основании отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. Общество ведет учет материально-производственных запасов в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится методом списания себестоимости каждой единицы МПЗ

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел № 4

2.7 Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.8 Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг приводится в разрезе видов деятельности, составляющих пять и более процентов от общей суммы выручки.

Управленческие расходы, за исключением транспортно-заготовительных расходов, списываются в полной сумме на расходы отчетного периода ежемесячно.

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на обязательное и добровольное страхование имущества, расходы на приобретение баз данных и программ для ЭВМ, расходы, связанные с приобретением лицензий на различные виды деятельности, расходы на сертификацию деятельности, разрешительную документацию и другие расходы относящиеся к нескольким отчетным периодам), отражены в отчетности при сроке их списания:

менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

• более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.10 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

(Основание: п. 9 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

(Основание: п. 22 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Применение счетов бухгалтерского учета.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от сдачи имущества в аренду в 2021 году составили 5 005 000 руб. (без НДС), в 2020 составляли 1 833 416,66 руб., (без НДС) в том числе:

Статья доходов	2021 год	2020 год
Доходы от сдачи помещения в аренду	5 000 000	1 833 416,66
Агентские и прочие услуги	5 000,00	

Коммунальные услуги возмещаются организации по агентскому договору.

Низкое значение выручки в 2020 году является экономическим последствием масштабной коронавирусной инфекции (COVID-19), в 2021 году выручка восстановилась.

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией учитываются по дебету 20 счета «Основное производство».
По окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования.
Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), и списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 5 256 301,34 руб., 2020 году составляли 3 756 972,66 руб (без НДС). Управленческие расходы составили в 2021 г. 1 650 743,53 руб., в 2020 г. 1 414 711,50 руб.

Организация ведет раздельный учет расходов по обычным видам деятельности на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы», согласно их экономическому содержанию.

На 20 «Основное производство» счете отражены такие расходы как амортизация ОС, расходы на содержание здание и капитальный ремонт, то есть расходы, связанные с предоставлением имущества в

аренду.

Статьи затрат	2021 г.
АМОРТИЗАЦИЯ	2 769 679,16
Содержание имущества и кап. ремонт	2 485 601,35
Материалы	1 020,83
Итого	**5 256 301,34**

Статьи затрат	2020 г.
АМОРТИЗАЦИЯ	2 861 168,88
Содержание имущества и кап. ремонт	895 803,78
Материалы	11 318,94
Итого	**3 756 972,66**

На 26 счете «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы не связанные непосредственно с оказанием услуг, но необходимые для деятельности организации в целом: аренда офиса, ведение реестра акционеров, оплата труда управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, стоимость аудиторских услуг, и др.

Статьи затрат	2021
Аренда офиса	71 250,00
Ведение реестра акционеров	45 755,18
Имущественные налоги	1 111 379,00
Оплата труда	275 846,88
Программное обеспечение	12 373,33
Резерв на оплату отпусков	28 704,00
Прочие затраты	9 730,00
Страховые взносы	84 409,14
Услуги аудита	40 000,00
Итого	**1 650 743,53**

Статьи затрат	2020 г.
Аренда офиса	46 736,24
Ведение реестра акционеров	41 461,20
Имущественные налоги	761 884,00
Оплата труда	254 568,19
Программное обеспечение	11 793,33
Резерв на оплату отпусков	28 704,00
Страховые взносы	77 897,87
Услуги аудита	40 000,00
Прочие затраты	151 666,67
Итого	**1 414 711,50**

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил -1 943 тыс. руб., в 2020 году составлял - 3840 тыс. руб.

Основной причиной получения убытка является проведение ремонтных работ в здании.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 305 руб, в 2020 году – 20 348,35 руб.

В рублях	2021	2020
Прочие доходы, в т.ч.	**0**	**20 348,35**
Проценты к получению	0	20 348,35
Прочие доходы	305,00	

7. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2021 году у организации не было.

8. Информация о выданных займах

На начало 2021 г. по договорам беспроцентных займов ООО ИНВЕСТТОРГСТРОЙ, ИНН 6661104190, сальдо составляло 19 350 000,00 руб., были предоставлены заемные средства в размере 570 000,00 руб.

На расчетный счет от заемщика в счет погашения выданных займов поступило 4 310 000,00 руб.

Сальдо на конец 2021 г. по договорам беспроцентных займов составило 15 610 000,00 руб.

Контрагент	Сумма	Срок
ИНВЕСТТОРГСТРОЙ ООО	15 610 000,00	
Договор бес% займа б/н от 10.12.18 года	710 000,00	до 01.01.2023
Договор бес% займа б/н от 12.08.2019 года	1 100 000,00	до 01.01.2025
Договор бес% займа б/н от 14.09.18 года	2 000 000,00	до 01.01.2023
Договор бес% займа б/н от 15.07.2019 года	800 000,00	до 01.01.2025
Договор бес% займа б/н от 22.10.2019 года	1 000 000,00	до 01.01.2025
Договор бес% займа б/н от 25.07.2019 года	600 000,00	до 01.01.2025
Договор бес% займа б/н от 26.03.2020 года	600 000,00	до 26.03.2025
Договор бес% займа б/н от 26.06.2020 года	1 100 000,00	до 26.06.2025
Договор бес% займа б/н от 27.03.2019 года	2 000 000,00	до 01.01.2023
Договор бес% займа б/н от 27.05.2019 года	1 000 000,00	до 01.01.2025

Договор бес% займа б/н от 27.12.2019 года	650 000,00	до 27.12.2024
Договор бес% займа б/н от 28.05.18 года	950 000,00	до 01.01.2023
Договор бес% займа б/н от 30.05.18 года	2 530 000,00	до 01.01.2023
Договор бес% займа б/н от 22.10.2021 года	500 00,00	до 01.01.2025
Договор бес% займа б/н от 30.11.2021 года	70 000,00	до 01.01.2025
Итого	**15 610 000,00**	

Предоставление беспроцентных займов целесообразно и экономически оправдано для нашей организации, так как мы планируем развивающие наш бизнес проекты и сделки с указанным контрагентом. Такого рода сделки дадут нам в будущем существенные коммерческие преимущества, что позволит нашей организации извлекать стабильный доход с наименьшими издержками.

9. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021году составила 41 169,56 руб., в 2020 году 526 738,72 руб.

Расшифровка прочих расходов:

	2021	2020
Прочие расходы	**41 169,56**	**526 738,72**
в т.ч.		
Прочие расходы	21 379,56	132,12
Расходы на услуги банков	19 790,00	16 258,00

10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составил 1 921 835 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

По бухгалтерскому учету за 2021 год получен убыток в размере 1 942 868 руб.

Налог на прибыль рассчитывается на основании налоговой декларации, в соответствии с п.22. ПБУ 18/02

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов в порядке, определяемом организацией самостоятельно, в соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н., а именно, формируется в регистрах учета постоянных и временных разниц, в виде отдельного документа, по итогам отчетного периода.

За отчетный период сформированы постоянные налоговые расходы ПНР по резервам на отпускам и по списанию просроченной задолженности в сумме 27 079 руб.,

Сумма постоянных налоговых доходов (далее ПНД) составила в 2021 году 6 046 руб. ПНД возник за счет постоянной разницы на сумму израсходованного резервов на отпуска за 2021 год и по списанию задолженности.

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил убыток 1 942 867 руб, в 2020 году убыток составил 3 839 657 руб.

Убыток, полученный в результате хозяйственной деятельности за 2021 год по сравнению с 2020 годом получен в меньшем размере, вследствие с улучшением деловой активности, и связан с проведением ремонтных работ в здании.

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2021 г., из расчета (1 943)/69085, составил 28,12 руб. (в 2020 г. составил (55,83) руб.)

12. Учет за балансом

На забалансовых счете 001 у Акционерного общества «Торговый Дом «Промышленные Товары» на конец 2021 г., в частности отражены:

- арендованные основные средства - офисные, производственные , учетная стоимость данных площадей составляет 101 159,58 р. и отражена на забалансовом счете 001.

- на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учтена задолженность в сумме 869 984,45 р.

13. Основные средства

Основные средства Общества представлены имуществом, переданным во временное владение и пользование за плату (аренда), учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», балансовая стоимость которого в бухгалтерском балансе отражена по строке 1160 "Доходные вложения в материальные ценности".

Площадь 2520,1 кв.м. Балансовая стоимость имущества 49 136 559,64 руб.

Подробнее см.п 14.

14. Информация по имуществу в аренде

Принятое в аренду имущество, учтенное за балансом:

Группа учета имущества	2021		2020	
	Колич.	Стоимость (учетная)	Колич.	Стоимость (учетная)
Екатеринбург				
помещение	**1**	**101 159,58**	1	101 159,58

Имущество, переданное в аренду, на длительный срок, учтенное на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»:

Группа учета имущества	2021		2020	
	Колич.	Стоимость (руб.) (остаточная)	Колич.	Стоимость (руб.) (остаточная)
Екатеринбург				
здание;	**1**	**49 136 559,64**	**1**	**51 897 921,40**
машины и оборудования (кроме офисного)	**1**		1	**8 317,40**
Итого:	**1**	**49 136 559,64**	1	**51 906 238,8**

Имущество передано Обществу с ограниченной ответственностью «ИнвестстройСоюз» Соглашение о перенайме по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений 01А от 23.12.2010 г.

Площадь 2520,1 кв.м. Балансовая стоимость имущества 49 136 559,64 руб.

15. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности, прекращенных операциях, государственной помощи.

На начало и конец отчетного периода, а так же в течение отчетного периода предприятие не имело: чрезвычайных фактов; прекращенных операций; государственной помощи.

16. Резервы.

Инвентаризация дебиторской задолженности подтвердила учетную цену, активы, подлежащие резервированию, по итогам инвентаризации, не выявлены.

Резерв по неиспользованным отпускам на конец года составил 29 тыс. руб. Иных резервов, не создается.

17. Информация по аффилированным лицам и (или)связанным сторонам и сделок с ними.

Перечень связанных лиц:

По акционеру (учредителю):

Казакова Вероника Олеговна Руководитель ООО "Меридиан"с 24.04.2019, учредитель

83,3%

ООО "Агат" Учредитель: Казакова Вероника Олеговна с 17.10.2014, Руководитель: Казакова Вероника Олеговна с 17.10.2014

ООО "Александрит", Учредитель: Казакова Вероника Олеговна с 14.09.2016

Руководитель: Казакова Вероника Олеговна,с 14.09.2016

ООО "Спектр", Учредитель: Казакова Вероника Олеговна с 10.08.2018,Руководитель: Казакова Вероника Олеговна с 10.08.2018

ИП Казакова Вероника Олеговна

По руководителю

Макаров Дмитрий Алексеевич Руководитель АО ТД "Промтовары" с 06.07.2016 :

ИП Макаров Дмитрий Алексеевич

ООО "Константа", Руководитель с 19.08.2015

ООО "Новолит", Руководитель с 20.07.2016

ООО "Алор-Инвест", Руководитель с 20.07.2016

ООО "Реалпромсервис", Руководитель с 17.03.2017

АО "ИК Сириус", Учредитель с 21.07.2016 по 31.12.2021

ООО "Компания Грандсервис-Ек", Учредитель с 21.07.2016

ЖСК "Квартал Зеленая Роща - 9", Учредитель с 21.07.2016

Косвенные связи:

ООО "Компания Инвестстройсоюз", учредитель и руководитель: Шубцева Светлана Николаевна с 21.07.2016

ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИТС-ГРУПП", иная связь.

Nп/п	Наименование, Ф.И.О.	Характеристика связи, сделка	%, Сумма	Состояние

1	Макаров Дмитрий Алексеевич	Генеральный директор, вознаграждение	выплачена заработная плата 283 123 руб; перечислены налоги и взносы в сумме 86 968 руб.	действущий
2	ООО «Меридиан»	Акционер	100%	акционер
3	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестторгстрой» (косвенная связь)	Договоры беспроцентного займа	15 610 000,00 руб	Задолженность подтверждена
4	Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестстройСоюз» (косвенная связь)	Соглашение о перенайме по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений 01А от 23.12.2010 г. Балансовая стоимость имущества 49 136 559,64	Балансовая стоимость имущества 49 136 559,64	Текущие обязательства
5	ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИТС-ГРУПП" (косвенная связь)	Договор аренды нежилых помещений от 19.07.2017 г. Забалансовый учет 001	101 159	Текущие обязательства

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008, по генеральному директору в 2021 г. :

- выплачена заработная плата 283 1234 руб;
- перечислены налоги и взносы в сумме 86 968 руб.

18. **Судебные разбирательства**.

В 2021 году судебных разбирательств не было. Незавершенных судебных дел нет. Общество не имеет каких-либо обязательств по исполнению решений судов.

19. Бухгалтерская (финансовая) отчетность пересмотрена

В связи с детализацией показателей Отчета о движении денежных средств, а так же в целях приведения сопоставимости сравнительной информации с информацией за текущий год, был выполнен ретроспективный перенос на 31.12.2020 г. строк: 4110 в сумме 6 555 тыс. руб., 4111 в сумме 1 838, 4114 в сумме 1200 тыс. руб., 4115 в сумме 3517 тыс. руб., 4119- ноль, 4120 в сумме (7557) тыс. руб., 4121 в сумме (4053) тыс. руб., 4125 в сумме (1700) тыс. руб. 4126 в сумме (1517) тыс.руб., 4129 в сумме (16) тыс. руб.
Показатели сальдо не изменились .
Исправленные показатели приведены в таблице:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г. **Исправлено**	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 555	6 923
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 838	5 723
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
займы возврат	4114	1 200	
возмещение по агентскому договору	4115	3517	
прочие поступления	4119		1 200
Платежи - всего	4120	(7 557)	(7 926)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 053)	(4 438)
в связи с оплатой труда работников	4122	(241)	(241)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
займы выданные	4125	(1 700)	
налоги и сборы	4126	(1 517)	
прочие платежи	4129	(16)	(3 247)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1002)	(1 002)

20. **События после отчетной даты и неопределенность в непрерывности деятельности**

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ,

вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество не имеет иных событий после отчетной даты, то есть событий, произошедших после 31 декабря отчетного года и до даты подписания отчетности, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

Руководство считает, что в сложившихся условиях, в связи со спецоперацией 24.02.2022 г. вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

21. Влияние коронавирусной инфекции в 2021 г. на финансово-хозяйственную деятельность Общества

В отчетном 2021 году выручка на наши услуги восстановилась. В целом, Общество оценивает свое экономическое положение, как устойчивое.

По итогам отчетного периода убыток от продаж был уменьшен на 43 %, однако Обществу не удалось снизить издержки производства и обращения. .

Влияние распространения коронавируса на основную деятельность Общества в отчетном 2021 году оценивается Обществом, как незначительное. Последствия влияния короновирусной инфекции на деятельность Общества также прогнозируются руководством как не значительные.

Генеральный директор……..…… Макаров Д.А.

01 июня 2022 года