

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
Закрытого акционерного общества «Производственное предприятие «Патриот» ДОСААФ»  
за 2021 год**

**1. Основные сведения об организации**

**Закрытое акционерное общество «Производственное предприятие «Патриот» ДОСААФ»**  
(далее – Общество)

Юридический адрес

**192148 Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул. Ольги Берггольц, дом №40**

Фактический адрес:

**192148 Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул. Ольги Берггольц, дом №40**

Дата государственной регистрации:

13 августа 1999 года (Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга, Межрайонная Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Невскому району г.Санкт-Петербурга, свидетельство серия 78 № 002492753).

**ОГРН 1027806064153 ИНН 7811079759 КПП 781101001**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом (далее – ФЗ) РФ от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Приказом Минфина России от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» (с изменениями и дополнениями), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 43 (сорок три) человека.

Основные виды деятельности Общества:

- Производство легковых автомобилей и товаров сопутствующих (ОКВЭД 29.10.2);
- Аренда помещений (ОКВЭД 68.20.2);
- Аренда легковых автомобилей (ОКВЭД 77.11);
- Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)
- Строительство (ОКВЭД 43.9...;43.3...;43.2...;43.1...)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Увеличения Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31 декабря 2021 года составляет 160 (Сто шестьдесят) тысяч рублей.

## 2. Информации о связанных сторонах

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций в 2021 году	Объем операций (тыс.руб.)
1	ДОСААФ России	Акционер общества, доля акций 100%	Продажа товаров	0
			Отчисления в ДОСААФ России на осуществление им уставной деятельности	6 000
2	Генеральный директор Зарипов Ф. К.	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Зарипов Фаниль Камилевич (Приказ № 02-к от 16 января 2019 года, Решение единственного акционера № 3 от 28 декабря 2018 года).	Заработная плата, премии	2 720,7

## 3. Выручка (доходы) от реализации

### Основная информация о финансово-экономическом состоянии за 2021 год

Выручка от продаж товаров, продукции и оказания услуг в 2021 году составила 123 218 тыс. руб., в том числе:

- выпуск спортивной техники (29.10.2) – 4 523 тыс. руб.;
- сдача помещений в аренду (68.20.2) – 85 554 тыс. руб.;
- аренда легковых автомобилей –(77.11) 281 тыс. руб.;
- деятельность автомобильного грузового транспорта –(49.41) 28 555 тыс. руб.;
- услуги по строительству- (411.1;43.2;43.3;43.9) – 4 305 тыс.руб.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в соответствии с ПБУ9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации товаров, работ, услуг в 2021 году составили 147 861 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%).

Счет БУ	Основные виды деятельности	Выручка по осн. видам деят-ти по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (с НДС) за период 2020г.	Сумма НДС за период 2020г.	Оборот (без НДС) за период 2020г.	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период 2020г.	№ строки декл.	
90.01.1	Реализация ГП и услуг	147 861	24 643	123218	2110	136551	011	1568
<b>ИТОГО</b>		147 861	24 643	123218	<b>2110</b>	136551	<b>011</b>	<b>1568</b>

#### 4. 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».

По данным Отчета о финансовых результатах в 2021 году убыток до налогообложения составил 10 750 тыс. руб.

По итогам 2021 года убыток по данным налогового учета составил 10750 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 1 386 тыс. рублей.

#### 5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный от хозяйственной деятельности в 2021 году, отрицательный. Убыток составил **9 364** тыс. руб.

#### 6. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями ФЗ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом № 19-ах от 20 декабря 2020 года.

Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 №640).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию по средней стоимости.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года. Инвентаризация ОС была проведена согласно Приказу руководителя № 07-ах от 13.07.2020г.

Инвентаризация ТМЦ, расчетов с поставщиками и покупателями, а так же всех финансовых активов была проведена перед составление годового отчета согласно Приказа руководителя № 10-ах от 20 ноября 2021 г.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по первоначальной стоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается в размере фактической себестоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные расходы; амортизация; оплата труда; страховые взносы; прочие расходы.

Общепроизводственные затраты учитываются на счетах 23 и 25 и в конце месяца списываются на счет 90 «Себестоимость продаж».

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: транспортные расходы; прочие расходы (резка, упаковка).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Коммерческие и 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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания

активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). в бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Активы срок использования меньше года отражается в учете как прочие оборотные активы, более года как прочие внеоборотные активы.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

## **7. Основной управленческий персонал**

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (к нему Общество относит: генерального директора, финансового директора, главного бухгалтера) составил в 2021 году: 4 143.6 тыс. руб.

## **8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

По состоянию на 31 декабря 2021 года сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников в сумме 2 620 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 840.

## **9. События после отчетной даты**

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Введены санкции со стороны Евросоюза, США и других государств в отношении Российской Федерации в связи с событиями на Украине. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Количественную оценку негативного эффекта от всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества невозможно спрогнозировать на момент составления бухгалтерской отчетности с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества

предпринимает усилия по минимизации возможных потерь по основным видам деятельности и рассматривает возможность развития иных видов деятельности.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Иные события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, требующие внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности, не происходили.

## 10. Прекращаемая деятельность

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Зарипов Ф.К.

30 марта 2022 года





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 14736

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторско - оценочная компания "АТ консалт"

является членом Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» в  
соответствии с решением Правления СРО AAC от  
20 декабря 2019 года (протокол № 422 ) и  
включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций СРО AAC 20 декабря 2019 года  
за основным регистрационным номером записи –

**11906106096**

Президент СРО AAC



А.Д. Шерemet