

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«КРАСЛЕСМАШ»

ЗА 2021 ГОД

Содержание

1. Организация и виды деятельности	3
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	3
3. Информация об учетной политике	4
4. События, произошедшие после отчетной даты	4
5. Исправление существенных ошибок	4
6. Величина чистых активов Общества	5
7. Нематериальные активы.....	5
8. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
9. Запасы.....	8
10. Денежные средства	10
11. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
12. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений	12
13. Капитал.....	12
14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	12
15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	14
16. Операции со связанными сторонами.....	15

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Краслесмаш» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

Общие сведения

Общество зарегистрировано администрацией города Красноярск 23 сентября 1993 года, включено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой службой по Октябрьскому району 11 декабря 2002 за основным государственным номером 1022402139462.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Открытое акционерное общество «Красноярский завод лесного машиностроения».

Сокращенное фирменное наименование ОАО «Краслесмаш».

Юридический адрес Общества: Россия, 660001, г. Красноярск, ул. Красной Звезды, д.1.

Фактический адрес Общества: Россия, 660001, г. Красноярск, ул. Красной Звезды, д.1.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Предоставление имущества в аренду.

В 2021 году среднесписочная численность работающих в Обществе 5,4 человек.

По состоянию на 31 декабря 2021г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Должность	Ф.И.О.
Генеральный директор	Луцак Кирилл Александрович

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована без допущения непрерывности деятельности в связи с предстоящей возможной ликвидацией Общества.

Активы и обязательства общества по состоянию на 31.12.2021 отражены по текущей номинальной стоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется Руководителем Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет Руководитель Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей организационной структуры Общества, принятой учетной политики, раздельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской отчетности.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества на 2021 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

В учетную политику, применяемую в 2021 году, не вносились какие-либо изменения.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

В связи с указанными в пункте 2 обстоятельствами настоящая бухгалтерская отчетность сформирована без применения принципа непрерывности деятельности, т.к. существует высокая вероятность ликвидации Общества.

4. Величина чистых активов Общества

Величина чистых активов Общества на 31.12.2021 равна 23 393 тыс.рублей.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) и Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

В соответствии с учетной политикой в первоначальную стоимость нематериальных поисковых активов включаются следующие расходы:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации), но не более срока деятельности Общества.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Нематериальные активы (строка 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса):

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец года		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено на амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
За 2020 год всего:	80	(45)	0	-	(13)	80	(58)	22
Неисключительные права на программное обеспечение	80	(45)	0	-	(13)	80	(58)	22

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 30.03.2001г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Основные средства стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Первоначальная стоимость основных средств, подлежащих к получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетном периоде Обществом не производились операции с получением основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
Здания	От 5 до 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 7 до 30 лет
Машины и оборудование	От 3 до 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет

Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 10 лет
Многолетние насаждения	Не амортизируются
Земельные участки и объекты природопользования	Не амортизируются

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Сумма дооценки выбывших в 2021 году основных средств в размере 30 319 тыс. руб. отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Основные средства, эксплуатируемые Обществом.

В 2021 г. прошла продажа активов. 29 марта 2021 г. на основании договоров б/н купли-продажи недвижимого имущества и оборудования от 29.03.2021 Общества реализован имущественный комплекс зданий, сооружений, земельных участков, оборудования.

Состав основных средств по группам за 2021 год:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020		Изменения за период				На 31.12.2021	
	Первоначальная ст-ть	амортизация	поступило	переоценка		Начислено амортизации	Первоначальная ст-ть	амортизация
				Уменьшение стоимости	Списание амортизации			
Здания	50706	(24 666)	10	50 716	25 475	810		
Сооружения	9273	(6 637)		9 273	6 645	8		
Машины и оборудование	3 241	(3 179)		3 181	3 241	2		
Офисное оборудование	89	(5)		89	12	7		
Транспортные средства	762	(762)		762	762			
Производственный инвентарь	168	(3)		167	11	8		
Земельные участки	2 479	-		2 479				
Другие виды	5 414	(3 639)		5 414	3 716	77		
ИТОГО:	72 134	(38 890)		72 144	39 802	912		

Иное использование основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		24 442	39 539
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			2519
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	-	-	-

7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату (сырье, материалы, товары для перепродажи), принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение, которые возможно отнести к конкретной единице номенклатуры в момент принятия материалов к бухгалтерскому учету. Расходы на приобретение МПЗ, которые подлежат включению в стоимость МПЗ, но не были определены в момент их оприходования, учитываются на счете 16 «Отклонение в стоимости материалов». К таким расходам относятся:

транспортно-заготовительные расходы:

- расходы по погрузке материалов в транспортные средства и их транспортировке, подлежащие оплате покупателем сверх цены этих материалов согласно договору;
- плата за хранение материалов в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах,
- командировочные расходы сотрудников связанных с непосредственным заготовлением и доставкой сырья и материалов;
- прочие аналогичные расходы.
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
- таможенные пошлины и сборы;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

Материально-производственные запасы (по всем группам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов, определяемой на момент выбытия.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не изменялись.

Спецоснастка и спецодежда стоимостью не более 40 000 рублей независимо от срока полезного использования списывается в расходы единовременно по мере передачи их в производство / эксплуатацию. С целью контроля сохранности спецоснастки и спецодежды, указанных в предыдущем подпункте, организуется их учет в разрезе номенклатуры и материально-ответственных.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Движение запасов в 2021 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2010		Изменения за период			На 31.12.2021		
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Себестоимость	Резерв
				Себестоимость	Резерв			
Запасы - всего	707		117	824				
В том числе								
Сырье и мат-лы	601	-	71	672	-	-	-	-
ГСМ	6	-	2	8	-	-	-	-
Запасные части	-	-	1	1	-	-	-	-
Прочие материалы	10	-	21	31	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	52	-	19	71	-	-	-	-
Специальная оснастка	38	-	3	41	-	-	-	-

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2021 представлен:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	По данным отчетности	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	По данным отчетности
Денежные средства в кассе		x	x	x	X
Денежные средства на расчетных счетах, рублевых	1 223	x	x	x	X
Итого	1 223	Стр.4450 Отчета движении денежных средств o	1 223	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	1 223

Открытые, но не использованные Обществом кредитные линии, на 31.12.2020 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе отсутствуют договоры, в рамках которых могут получены денежные средства на условиях овердрафта.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2021 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020		Изменения за период	Изменения за период				На 31.12.2021		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам		Поступления в результате хозяйственных операций	Выбытие				Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
					Погашение	Списание на фин. Результат	Перевод из дебит в кредит. з-сть	Перевод из кредит в дебит з-ть		
Краткосрочная задолженность – всего	11 181	-	29727	(2 339)	(335)	224	409	38 888	-	
в том числе										
Авансы выданные	57		82	(56)	(1)			82	-	
Покупатели и заказчики	3 458	-	29 394	(2 218)	(334)	223		30 523	-	

Наименование показателя	На 31.12.2020		Изменения за период					На 31.12.2021		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступления в результате хозяйственных операций	Выбытие				Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	
				Погашение	Списание на фин. Результат	Перевод из дебит в кредит. з-сть	Перевод из кредит в дебит з-ть			
Расчеты прочими дебиторами	с	7 665	-	261	(65)		13	409	8 283	-

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2021 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Изменения за период					Остаток на 31.12.2021
		Поступления в результате хозяйственных операций	Выбыло				
			погашено	Списано на фин. результаты	Перевод из дебиторской в кредиторскую	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	17 813	6 270	(7 825)	(106)	224	409	16 783
в том числе:							
Поставщики и подрядчики	13 526	15	(3 341)				10200
Налоги и взносы	1 405	15	(1 679)	(106)	1	409	44
Авансы полученные	2629	36	(2 579)		223		309
Займы		6 000					6 000
Прочие кредиторы	252	204	(227)				

10. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений

Сумма оценочных обязательств Общества за 2021 год (расходы на формирование резервов отражены в составе расходов по обычным видам деятельности):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в состав расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.
1	2	3	6	7
Резерв на оплату отпусков	518	353	883	(12)

11. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетные даты составил 1 303 тыс. руб. и разделен на 260 650 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 5,00 рублей каждая. Акции Общества полностью оплачены.

В 2020-2021 годах Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Чистые активы Общества на 31.12.2021 составили 23 393 тыс. рублей.

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду недвижимого имущества.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о прибылях и убытках выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от предоставления имущества в аренду.

В состав прочих доходов относятся иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы, собственная продукция и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы списываются в состав текущих затрат без включения в состав затрат на добычу и обогащения цветных металлов.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма за 2020 год тыс.руб.	Сумма за 2021 год тыс.руб.
Выручка всего (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	34 676	13 60
в том числе:		
Услуги аренды имущества и сопутствующие им услуги	32 583	11 135
Себестоимость всего (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)	29 507	15 735
в том числе:		
Услуги аренды имущества и сопутствующие им услуги	29 507	15 735
Валовая прибыль (стр.2110 – стр. 2120)	5 159	-2 035
Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	4 479	2 716

Наименование показателя	Сумма за 2020 год тыс.руб.	Сумма за 2021 год тыс.руб.
Прибыль от продаж (стр.2200 Отчета о финансовых результатах)	690	-4791

Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 290	820
Расходы на оплату труда	5620	7 548	3 013
Отчисления на социальные нужды	5630	2 308	919
Амортизация	5640	1 874	926
Прочие затраты	5650	19 964	12 761
Итого по элементам	5660	33 984	18 439
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	33 984	18 439

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020 год, тыс.руб.	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
Прочие доходы всего:	Строка 2340	888	32 845
в том числе:			
Оценочные обязательства		4	
Доходы от продажи имущества			32 683
Пени по НДС		-3	
Прочие расходы всего:	Строка 2350		
В том числе:		(4 198)	(33 408)
налог на имущество		(1034)	(144)
агентское вознаграждение		(2 424)	(1 323)
ведение реестра акционеров		(104)	(110)
прочие расходы		(636)	(1 969)
Реализация имущества			(29 862)

Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020 год, тыс.руб.	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
Убыток по операциям прочих доходов и расходов			

13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Убыток при определении по данным налогового учета за 2021 год составляет (2 227) тыс. Рублей.

Налог на прибыль отчетного периода к уплате в бюджет отсутствует.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) 2021 года представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	30 110
Начисление ОНА (стр. 2450 Отчета о финансовых результатах) всего	
Списание ОНА (стр. 2520 Отчета о финансовых результатах) всего	30 110
Сальдо на конец отчетного периода	

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНО) за 2021 год представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Сальдо на начало года	3 782
Начисление ОНО (стр. 2450 Отчета о финансовых результатах) всего	
Списание ОНО (стр. 2520 Отчета о финансовых результатах) всего	3 782
Сальдо на конец отчетного периода	

Списание ОНА обусловлено отсутствием вероятности получения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, списание ОНО связано с выбытием объектов, в оценке которых возникли налогооблагаемые разницы (основные средства).

14. Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	ООО «УСК «СИБИРЯК»	660135, Красноярский край, г.Красноярск, ул.Багурина, д.1	93% голосующих акций
2	Егоров Владимир Владимирович		Председатель Совет директоров
3	Егоров Константин Владимирович		Член Совета директоров
4	Савельев Александр Вячеславович		Член Совета директоров
5	Егоров Антон Владимирович		Член Совета директоров
6	Кочеткова Екатерина Кондратьевна		Член Совета директоров

На отчетные даты остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

Наименование актива / Обязательства	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.
АКТИВЫ			
Задолженность покупателей за реализованные товары (работы, услуги)			
Итого активы:			
ПАССИВЫ			
Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)	12 437	11 100	10 309
Займы			6 000
Итого пассивы:	12 437	11 110	16 309

В следующей таблице представлена виды и общая сумма операций со связанными сторонами:

Виды операций	Сумма за 2020 год, тыс. руб.	Сумма за 2021 год, тыс. руб.
Прочие доходы		
Доходы от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС	1 831	514
Доходы от реализации основных средств	888	

Виды операций	Сумма за 2020 год, тыс. руб.	Сумма за 2021 год, тыс. руб.
Итого доходы	2 719	514
Расходы		
Приобретение работ и услуг без учета НДС	2 446	2
Итого расходы:	2 446	
Операции по приобретению материальных ценностей (с учетом НДС)		
Приобретение материально-производственных запасов	2 017	

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

Сумма вознаграждения управляющему персоналу за 2021 год составляет 3 390 тыс. рублей.

Дата «24» марта 2022 г.



Генеральный директор

К.А.Луцак

Пронумеровано, пронумеровано и скреплено
печатью

31

(Турецкая овца) листов

«19» мар

Пермикова О.А.

