Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Акционерное общество «Ростбланкиздат» (АО «РБИ»)

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

После сдачи 07.04.2022 г. корректировочного за №1 бухгалтерского баланса, была аудиторская проверка. В ходе проверки аудиторами были выявлены ошибки в бухгалтерском балансе формы 1, а также в формах 2, 3, которые исправили до аудиторского заключения, а именно:

1. **Дополнили** пояснения в «Пояснения в составе бух отчетности за год, закончившийся 31.12.2021 г.» г.
2. **По ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском балансе сформировали до перевода ОС в малоценное оборудование**, мы не правильно сформировали бухгалтерский баланс корректировочный №1,после перевода ОС в малоценное оборудование.
3. Выявленная начисленная амортизация с 2014 по 2020 гг. на общую сумму 1 779 375 рублей, что привело к уменьшению прибыли, **дополнили в форме №3 «Отчет об изменениях капитала»**, (с 2014 г по 2019 г составляет к исправлению 1 486 875,00 рублей, в 2020 г составляет 292 500 рублей).
4. **Исправили данные с учетом изменения амортизации за 2019,2020, по годам (смотри пункт 2) бухгалтерского баланса ф.1, 2019,2020,2021 по строкам 1150,1370 и формы №2 «Отчет о финансовых результатах за 2020 г, строки 2120,2100,2200,2300,2400.**

Общие сведения

Открытое акционерное общество «Росбланкиздат» создано в 2007 году, путем реорганизации в форме преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Росбланкиздат – Эксплуатационное предприятие» и является его правопреемником.

Уставный капитал Общества составляет 3 429 тыс. руб. (Три миллиона четыреста двадцать восемь тысяч восемьсот рублей) и состоит из 342 880 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом десять рублей, 100% акций находятся в государственной собственности Российской Федерации.

ОАО «Росбланкиздат», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Республике Саха (Якутия) (г. Якутск) 09.01.2007г.

Свидетельство о регистрации - 14 №001550305. Поставлено на учет в налоговом органе 09 января 2007года.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – 14 № 000936067.

Присвоен идентификационный номер налогоплательщика - 1435182012 КПП 143501001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером - 1071435000141.

В 2009 году произошла смена руководства. Решением общего собрания акционеров по Распоряжению ТУ Росимущества в РС (Я) № 01-03/88 от 27.11.09г. была назначена исполняющей обязанности генерального директора Антонова Александра Афанасьевна.

С 01.02.2010г. генеральным директором назначена Заровняева Светлана Викторовна (Решение единственного акционера от 28.01.2010г. №1).

Территориальное управление Росимущества в РС (Я) на основании распоряжения Росимущества, как 100% владельца акций общества, от 24.06.2013 года №554-р «Об условиях приватизации ОАО «Росбланкиздат» продало Мужчинкиной Марине Александровне 100% акций общества в количестве 342 880 штук, номинальной стоимостью 3 429 тыс. руб. по цене в 3 303 тыс. руб. по договору купли-продажи акций ОАО «Росбланкиздат» от 17.09.2013 года.

Передаточным распоряжением Росимущества от 12.11.2013 года №179-пр акции ОАО «Росбланкиздат» были перерегистрированы на имя Мужчинкиной Марины Александровны.

В связи с изменением владельца акций общества в 2013 году в Устав ОАО «Росбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в МРИ УФНС №5 по РС (Я) по г. Якутску.

В связи с продажей акций ОАО «Росбланкиздат» Заровняевой Светлане Викторовне по Договору купли-продажи от 24.03.2014 года и передаточным распоряжением от 28.03.2014 года акции ОАО «Росбланкиздат» были зарегистрированы на имя Заровняевой Светланы Викторовны.

На основании распоряжения от 09.02.2015 года как единственного акционера Заровняевой Светланы Викторовны Общество переименовали на АО «Росбланкиздат». В связи с изменением общества в Устав АО «Росбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в МРИ УФНС №5 по РС (Я) по г. Якутску.

На основании Решения единственного акционера Заровняевой Светланы Викторовны от 10.10.2016 г № 10, Общество переименовали на АО «Ростбланкиздат». В связи с изменением общества в Устав АО «Ростбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в УФК по РС (Я) (МРИ ФНС РФ №5 по РС(Я) в ЕГРЮЛ 25.10.2016 г.

Раскрытие информации об учетной политике

Основная деятельность организации – это доходы от эксплуатационного обслуживания административных зданий, по адресу г. Якутск, ул.Аммосова 18, ул.Орджоникидзе 10, а также сдача в субаренду нежилых помещений арендованного объекта по ул. Окружная дорога 4/4, ул. Курашова 30/5г, выпуск и реализация бланочной продукции, деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (Хостел)

Организация применяет налоговую систему УСН в виде разницы между доходами и расходами

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ, пункт 1 статьи 346.28 Налогового кодекса РФ.

Доходы и расходы по деятельности, облагаемой по упрощенной системе налогообложения, отражаются в книге учета доходов и расходов.

Основание: пункт 8 статьи 346.18, статья 346.24, пункт 7 статьи 346.26 Налогового кодекса РФ, часть 1 статьи 6 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется на основании действующих в РФ нормативных документов, Учетной политикой предприятия, утвержденной приказом.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

В налоговом учете основными средствами признаются с первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей, менее 100 тысяч рублей списывается в текущие расходы.

Основание: пункт 1, 4 статьи 346.16, пункт 1 статьи 257, пункт 1 статьи 256 Налогового кодекса РФ.

В бухгалтерском учете отражать основные средства с первоначальной стоимостью более 40 тысяч рублей (п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), менее 40 тысяч рублей принять как материально-производственные запасы.

Амортизация основных средств, счет 02 «Амортизация ОС» в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Для определения первоначальной стоимости основного средства используются данные бухгалтерского учета по счету 01 «Основные средства».

Основание: подпункт 3 пункта 3 статьи 346.16 Налогового кодекса РФ, часть 1 статьи 2 и часть 1 статьи 6 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (ред. от 28.11.2018 г.).

При условии оплаты первоначальная стоимость основного средства, а также расходы на его дооборудование (реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение) отражаются в книге учета доходов и расходов равными долями начиная с квартала, в котором оплаченное основное средство было введено в эксплуатацию, и до конца года. При расчете доли стоимость частично оплаченных основных средств учитывается в размере частичной оплаты.

Основание: подпункт 3 пункта 3 статьи 346.16, подпункт 4 пункта 2 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ.

Основные типовые формы по ОС утверждённая Постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7:

1. Акт о приеме-передаче объекта ОС (кроме зданий, сооружений), форма №ОС-1
2. Акта приеме-передаче здания (сооружения), форма №ОС-1а.

ОС принимаются на баланс в бухгалтерии организации на основании утвержденного Приказа Генерального директора.

С 01.01.2021 применяем ФСБУ 5/2019.Применять новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать. Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» по субсчетам. В состав материальных расходов включается цена приобретения материалов и расходы, связанные с приобретением материалов.

Основание: подпункт 5 пункта 1, абзац 2 пункта 2 статьи 346.16, пункт 2 статьи 254, подпункт 8 пункта 1 статьи 346.16 Налогового кодекса РФ. ФСБУ 5/2019

Стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения или по решению руководителя.

Основание: подпункты 8, 23 пункта 1 статьи 346.16 Налогового кодекса РФ.

Обязательным условием списания ТМЦ является своевременное оприходование и оплата поставщику. Затраты на приобретение ТМЦ должны быть признаны в день оплаты. В книге доходов и расходов достаточно указать реквизиты документа, по которым оплачено ТМЦ.

Основание: пункт 2 статьи 346.17, статья 346.24 Налогового кодекса РФ, письмо Минфина России от 18 января 2010 г. № 03-11-11/03 (письмо Минфина России от 27.10.2010 г №03-11-11/284), пункт 1.1 приложения 2 к приказу Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н. С изменениями и дополнениями.

Основные типовые формы по ТМЦ утверждённая Постановлением Госкомстата России от 30.10.1997 №71а:

1. Требование-накладная, форма М-11
2. Акт списание материалов

Забалансовый учет сч «МЦ 04» инвентаря и прочего хозяйственного имущества ведется для контроля за его сохранностью. В силу этого инвентаризация подобного имущества — необходимость, позволяющая выявить фактическое наличие числящегося в учете имущества.

К расходам на реализацию товаров счет учета 41 «Товары», приобретенных для перепродажи, относятся расходы по хранению и транспортировке товаров до покупателя, а также расходы на обслуживание товаров, в том числе расходы на аренду и содержание торговых зданий и помещений, расходы на рекламу и вознаграждения посредников, реализующих товары.

Расходы на реализацию товаров, относящиеся к деятельности, облагаемой по УСН, учитываются в составе затрат после их фактической оплаты.

Основание: подпункт 23 пункта 1 статьи 346.16, абзац 6 подпункта 2 пункта 2 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ, письмо Минфина России от 15 апреля 2010 г. № 03-11-06/2/59. С изменениями и дополнениями.

Сумма расходов (за исключением расходов на ГСМ), учитываемых при расчете налога по УСН в пределах нормативов, рассчитывается ежеквартально нарастающим итогом исходя из оплаченных расходов отчетного (налогового) периода. Запись о корректировке нормируемых затрат вносится в книгу учета доходов и расходов после соответствующего расчета в конце отчетного периода.

Основание: пункт 2 статьи 346.16, пункт 5 статьи 346.18, статья 346.19 Налогового кодекса РФ.

Организация до 31.03.2020 г применяет общий тариф по страховым взносам:

- - тарифы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование устанавливаются в размере 22%;
- - на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в размере 2,9%
- - на обязательное медицинское страхование – в размере 5,1%.

а также

Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 0,2%.

В соответствии со статьей 6 Федерального закона N 102-ФЗ установлено, что в период с 1 апреля 2020 года до 31 декабря 2020 года для плательщиков страховых взносов, признаваемых субъектами малого или среднего бизнеса, в отношении части выплат превышающих величину минимального размера оплаты труда, применяются следующие пониженные тарифы страховых взносов:

- на обязательное пенсионное страхование 10%. Тариф распространяется как на выплаты в рамках предельной базы, так и сверх нее.
- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - в размере 0,0 процента;
- на обязательное медицинское страхование - в размере 5,0 процентов.

Для расчета взносов в текущем 2021 году нужно взять федеральный размер МРОТ, который действует на 1 января 2021 года, - 12 792 руб. Его не надо увеличивать на районные коэффициенты и надбавки за работу на Крайнем Севере и в аналогичных местностях. Не имеет значения, что эти коэффициенты и надбавки предусмотрены трудовым законодательством и являются частью оплаты труда.

Тарифы взносов на травматизм на 2021 г. установлены прежние 0,2%

Прочие доходы в учете отражаются на счете 91.1. К ним относятся:

1. Прибыль (убыток) прошлых лет;
2. % к уплате по займам;
3. Прочие внереализационные расходы и доходы;
4. Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
5. Списание кредиторской задолженности по истёкшим сроком исковой давности, акту сверки;
6. Излишки, выявленные при инвентаризации;
7. Реализация ОС, товаров;
8. Активы полученные безвозмездно;
9. Резервы по сомнительным долгам;
10. Госпошлина

Прочие расходы в учете отражаются на счете 91.02. К ним относятся:

1. Прибыль (убыток) прошлых лет;
2. % к уплате по займам;
3. Прочие внереализационные расходы и доходы;
4. Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
5. Списание дебиторской задолженности по истёкшим сроком исковой давности, по акту сверке;
6. Излишки, выявленные при инвентаризации;
7. Реализация ОС, товаров;
8. Активы полученные безвозмездно;
9. Госпошлина;
10. Налоги и сборы;
11. Пени, штрафы;
12. Расходы на услуги банков;
13. Расходы на собственные нужды;
14. Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств;
15. Резервы по сомнительным долгам.

Организация уменьшает налогооблагаемую базу по УСН за текущий год на сумму убытка, полученного за предшествующие 10 налоговых периодов при осуществлении данного вида деятельности. При этом убыток не переносится на ту часть прибыли текущего года, при которой сумма единого налога не превышает сумму минимального налога.

Основание: пункт 7 статьи 346.18 Налогового кодекса РФ, письмо ФНС России от 14 июля 2010 г. № ШС-37-3/6701. С изменениями и дополнениями.

Организация включает в расходы разницу между суммой уплаченного минимального налога и суммой налога, рассчитанного в общем порядке. В том числе увеличивает сумму убытков, переносимых на будущее.

Основание: абзац 4 пункта 6 статьи 346.18 Налогового кодекса РФ.

Резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам создается. Статья 266 НК РФ НК РФ Статья 324.1.

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

При подготовке к продаже Земельного участка по ул. Челюскина 22, г. Якутск, выявили начисление амортизации с 2014 по 2020 гг. на общую сумму 1 779 тыс. руб., что привело к уменьшению прибыли. С учетом этого сделали исправительную проводку Д 02.1 К84.01 на увеличение прибыли на сумму 1 779 тыс. руб., в том числе по начисленной амортизации с 2014 по 2019 г.г. в сумме 1 487 тыс. руб., за 2020 г. – 293 тыс. руб.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам.

2. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2019 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2019 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	11 754	13 241	1 487	Исправление существенной ошибки прошлых
Итого по разделу I	1100	27 385	28 872	1 487	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Баланс	1600	31 766	33 253	1 487	Исправление существенной ошибки прошлых
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 409	28 896	1 487	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Итого по разделу III	1300	30 978	32 465	1 487	Исправление существенной ошибки прошлых

Баланс	1700	31 766	33 253	1 487	Исправление существенной ошибки прошлых лет

3. **Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 г.:**

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2020 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2020 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	11 999	13 778	1 779	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Итого по разделу I	1100	24 766	26 545	1 779	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Баланс	1600	33 575	35 355	1 779	Исправление существенной ошибки прошлых
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 151	30 931	1 779	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Итого по разделу III	1300	32 720	34 500	1 779	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Баланс	1700	33 575	35 355	1 779	Исправление существенной ошибки прошлых лет

4. **Отчет о финансовых результатах за 2021 г.**

Наименование статьи Отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2020 год в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель за 2020 год в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Себестоимость продаж	2120	(31 147)	(30 854)	293	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Чистая прибыль(убыток)	2400	1 743	2 036	293	Исправление существенной ошибки прошлых лет

5. **Отчет об изменениях капитала за 2021 г.**

Наименование статьи/графы Отчета об изменениях капитала	Код строки	Показатель на 31.12.2019 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2019 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки

Величина капитала на 31.12.2019 г./Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100	27 409	28 896	1 487	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Величина капитала на 31.12.2019 г./Итого	3100	30 978	32 465	1 487	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Увеличение капитала, всего	3210	1 743	2 036	293	Исправление существенной ошибки прошлых
Величина капитала на 31.12.2020 г./ Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	29 151	30 932	1 779	Исправление существенной ошибки прошлых лет
Величина капитала на 31.12.2020 г./Итого	3200	32 720	34 500	1 779	Исправление существенной ошибки прошлых лет

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «РБИ».

На 31.12.2021 года количество основных работников в обществе составило 6 человек.

1. Генеральный директор
2. Главный бухгалтер
3. Бухгалтер-экономист
4. Главный инженер
5. Специалист по КРиД
6. Специалист по КРиД (в отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет).

Общая сумма начисленных доход за 2021 г составляет 3 837 тыс. рублей в т.ч.:

- Материальная выгода 504 тыс. рублей
- По Договору ГПХ 793 тыс. рублей
- Выплата сотрудникам 2 540 тыс. рублей.

НДФЛ за 2021 г составляет 603 тыс. рублей в т.ч.:

- 35% с мат. выгоды 176 тыс. рублей;
- 13% 427 тыс. рублей.

Отчисление во внебюджетные фонды в 2021 г составили:

- ОПС 446 тыс. рублей;
- ФОМС 168 тыс. рублей;
- ФСС 18 тыс. рублей;
- НС 5 тыс. рублей.

По итогам работы за 2021 год в целом по предприятию получен убыток в сумме

2 606,00 тыс. руб. (Два миллиона шестьсот шесть тыс. руб.) (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Выручка

(строка 2110 форма Отчет о финансовых результатах№2)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Издательская деятельность	666

2	Коммунальные услуги	10 522
3	Эксплуатационные услуги	23 272
4	Хостел (временное проживание)	1562
5	Субаренда нежилых помещений	7 296
6	Прочие услуги	435
	Итого:	**43 753**

Расходы по обычной деятельности

(строка 2120 отчета о финансовых результатах)

№п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Издательская деятельность	600
2	Коммунальные услуги	9 314
3	Эксплуатационные услуги	24 062
4	Прочие услуги	353
	Итого:	**34 329**

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2021 год составляет:

№п/п	Вид затрат	Сумма (тыс. руб.)
1	Материальные затраты	3 325
2	Затраты на оплату труда (в т.ч. ГПХ)	3 035
3	Отчисление на социальные нужды	504
4	Амортизация	687
5	Бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги	1 340
6	Реклама	37
7	Услуги связи	217
8	Транспортные расходы	399
9	Готовая продукция	600
10	Арендная плата	9 726
11	Эксплуатационные услуги	21 253
12	Прочие услуги	353
	Итого:	**41 476**

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021г. первоначальная стоимость основных средств составляет 4 789 195 руб., начисленная амортизация 2 944 579 руб.

Запасы (строка 1210, бухгалтерского баланса) Остаток на 31.12.21 г составляет 142,00 тыс. рублей (Сто сорок две тыс. руб.), в том числе:

- Материалы 134,00 тыс. руб. (Сто тридцать четыре тыс. руб.);

- Товары 8,00 тыс. руб. (Восемь тыс. руб.)

Обществом ведется учет на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2021 г остатки по забалансовым счетам составили:

№	Наименование забалансового счета	Сумма (тыс. руб.)
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	3 091
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	77
	Итого:	**3 168**

Дебиторская задолженность составило 9 196 тыс. руб. (Девять миллион сто девяносто шесть тыс. рублей.) (ф.№1 строка 1230)

В том числе крупные дебиторы:

1) УФК по РС(Я) (ТУ Росимущество в РС(Я)) сумма задолженности 363 тыс. рублей (Триста шестьдесят три тыс. руб.). Согласно договора.
2) ООО Тоди сумма задолженности 67 тыс., рублей (Шестьдесят семь тыс. рублей). Согласно договора.
3) Автономная некоммерческая организация "Центр по работе с волонтерами Республики Саха Якутия)) сумма задолженности 99 тыс. рублей (Девяносто девять тыс. рублей). Согласно договора.
4) ИП Шамшиев Исмоилжон сумма задолженности 75 тыс. рублей (Семьдесят пять тыс. рублей). Согласно договора.
5) ИП Заровняева Светлана Викторовна сумма задолженности 1 200 тыс. рублей (Один миллион двести тыс. рублей). Согласна договора займа без % от 22.07.21г
6) ИП Заровняева Светлана Викторовна сумма задолженности 7 000 тыс. рублей (Семь миллион рублей). Согласна договора займа без % от 27.09.21г

Согласно инвентаризации по Дебиторской задолженности на 2021 г, с учетом остатка на начало года и оборотов за период, выявлено просроченная Дебиторская задолженность в размере 607 тыс. рублей (Шестьсот семь) на 31.12.2021 г., в полном объеме создан резерв по сомнительным долгам.

В целях погашения Дебиторской задолженности проводится постоянная работа с контрагентами.

Остальная сумма дебиторской задолженности является текущей, не просроченной.

Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса) Остаток на 31.12.2021 г составляет 14 068 тыс. рублей (Четырнадцать миллионов шестьдесят восемь тыс. рублей), в т.ч. касса 86 тыс. рублей, расчетный счет 13 982 тыс. рублей, открытый в Азиатско-Тихоокеанском банке.

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) составила 1 519,00 тыс. руб. (Один миллион пятьсот девятнадцать тыс. рублей) на 31.12.2021:

В том числе крупные:

1) ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ЭНЕРГОСБЫТА ЯКУТСКЭНЕРГО ПАО сумма задолженности 510 тыс. рублей (Пятьсот десять тыс. руб.). Согласно договора
2) ООО ЯКУТСКЭКОСЕТИ сумма задолженности 37 тыс. рублей (Тридцать семь тыс. рублей). Согласно договора.
3) Олекминская ЦРБ ГБУ РС(Я) сумма задолженности 72 тыс. рублей (Семьдесят тыс. руб.), по Договору;
4) ГИС-КАДАСТР ООО сумма задолженности 23 тыс. рублей (Двадцать три тыс. руб.) по Договору (предоплата за субаренду нежилого помещения);
5) ГКЦ РС(Я) сумма задолженность 41 тыс. руб. (Сорок одна тыс. руб.);
6) УГРС АО «Сахатранснефтегаз» сумма задолженности18 тыс. руб. (Восемнадцать тыс. рублей). Согласно договора;
7) Налог за 2021 при упрощенной системе налогообложения 753 тыс. рублей (Семьсот пятьдесят три тыс. рублей).
8) Земельный налог за 2021 сумма задолженности 34 тыс. рублей (Тридцать четыре тыс. рублей).

Сумма кредиторской задолженности является текущей, не просроченной.

По состоянию на 31.12.2021 создано оценочное обязательство на предстоящую сумму оплату отпускных в будущих периодах с учетом страховых взносов на сумму 724 тыс. руб.

Прочие доходы (код 2340, отчета о финансовых результатах) за 2021 год:

№п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль (убыток) прошлых лет	367
2	Прочие внереализационные доходы (продажа основных средств)	7 082
3	Госпошлина	31
4	Списание Д/К задолженности по истек срокам исковой давности	5
5	Резервы по сомнительным долгам	1 105
	Итого:	**8 590**

Прочие расходы (код 2350, отчета о финансовых результатах) за 2021 год:

№п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль (убыток) прошлых лет	50
2	Прочие внереализационные расходы	7 326
3	Госпошлина	35
4	Пени, штрафы	5
5	Расходы на услуги банков	199
6	Резерв по сомнительным долгам	81
7	Списание Д/К задолженности по истек срокам исковой давности	100
8	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	4 623
	Итого:	**12 419**

Текущая задолженность организации за 2021 г по отчислениям в бюджет составляет:

- УСН 753 тыс. рублей (Семьсот пятьдесят три тыс. руб.);

- Земельный налог 34 тыс. рублей (Тринадцать четыре тыс. рублей);
- НДФЛ 13% 5 тыс. рублей (Пять тысяч рублей).

В 2021 была реализация основных средств, а именно:

- Земельный участок (земля сельскохозяйственного назначения для использования под садоводство и огородничество, инвентарный номер 00-000012г в сумме 650 тыс. руб., на основании Договора купли-продажи земельного участка Договор №3370 от 08.06.2021;
- Земельный участок (земля сельскохозяйственного назначения для использования под садоводство и огородничество, инвентарный номер 00-000014 в сумме 100 тыс. руб., на основании Договора купли-продажи земельного участка Договор №3371 от 08.06.2021;

- Здание с земельным участком ул.Челюскина 22, инвентарный номер 000000121 в сумме 6 168 тыс. руб., на основании Договора купли-продажи дома с земельным участком от 25.10.2021г. (Госрегистрация от 28.10.21).

По сравнению с 2020 г себестоимость в 2021 г увеличились за счет увеличения расходов по коммунальным услугам, увеличением цен на приобретаемые товары и услуги, снятие с учета ОС.

На основании Выписки из ЕГРН об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости от 12.07.21 г снят с учета с АО «Ростбланкиздат» земельный участок на ул. Ильменской инвентарный номер 102, первоначальная стоимость составляет 4 566 тыс. руб. В связи с этим, был издан Приказ 14-1/21-04-03 о снятии с баланса организации 12.07.2021 г.

При снятии с учета, увеличился расход по бухгалтерскому учету, в соответствии с этим финансовый результат за 2021 г привел к убытку

По итогам работы за 2021 год Обществом получен убыток в сумме 2 606,00 тыс. руб.

По сравнению с 2020 г выручка в 2021 г увеличилась на 8% за счет увеличения арендной платы, увеличение объемов предоставляемых гостиничных услуг и продажа земельных участков.

Бенефициарный владелец

Заровняева Светлана Викторовна является единственным акционером. Доля в уставном капитале 100%. (распоряжением от 28.03.2014 г). Количество акций 342 880 штук, уставный капитал составляет 3 429 тыс. руб.

Учредитель и исполнительный орган является единственный акционер, в связи с этим ревизионная комиссия не создается.

Место жительства:677000, Саха /Якутия) Респ, г. Якутск, ул. 202-й мкр., корпус 19, кв. 81.

Заровняевой Светлане Викторовне выдан долгосрочный процентный займ на 5 лет, Договор % займа от 09.01.2019 г в сумме 19 653 тыс. рублей (Девятнадцать миллионов шестьсот пятьдесят три тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2021 г. отражен конечный остаток за период по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в размере 8 628 тыс. руб. и в графе «На конец периода. Первоначальная стоимость» по строке 5301 таблицы 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу.

В соответствии с пп.1 п. 1, пп.1 п.2 ст. 212 НК РФ удержан НДФЛ с материальной выгоды в размере 176 тыс. рублей.

В 2021 году Общество осуществляло следующие операции с Заровняевой С.В.:

(тыс. руб.)

наименование операции	сумма полученного дохода	сумма расхода	оплата денежными средствами/взаимозачет
Аренда нежилых помещений	-	8 255	Денежными средствами и взаимозачет
Аренда транспортного средства без экипажа	-	90	Денежными средствами
Выдача займа без%	11 200	3 000	Денежными средствами
Оказание услуг	-	3 249	Денежными средствами

Информация о базовой прибыли на одну акцию за 2021 год

Количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составило 342 800 штук. Номинальной стоимостью каждой акции 10 рублей. Общая стоимость акций 3 480 тыс. рублей (Три миллиона четыреста восемьдесят тыс. руб.).

Убыток за 2021 г составил 2 606 тыс. рублей

Убыток на одну акцию составил -7,60 рублей.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2021 г. имеется незаконченное судебное разбирательство, Общество подало иск на взыскание задолженности в сумме 926 тыс. руб. к Якутскому отделу вневедомственной охраны-филиал ФГКУ «Управления вневедомственной охраны войск национальной гвардии Российской Федерации по Республике Саха (Якутия)». По состоянию на дату составления отчетности решение по данному иску принято не было.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, не обнаружено. Общество не имеет планов прекращения деятельности. Объявления о выплате годовых дивидендов по результатам деятельности за 2021 год не планируется.

На момент утверждения данной отчетности США, ЕС и ряд других стран ввели санкции против России, Россия ввела ответные санкции. Как следствие, наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, наблюдается рост цен на материальные ресурсы, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих

обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Сложившаяся в 2020г. и продолжающаяся в 2021г. ситуация, обусловленная распространением коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Предприятия.

Генеральный директор Заровняева С.В.

31 марта 2022 г.

