

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	2
2.1.	Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	2
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	2
2.3.	Основные средства	2
2.4.	Запасы.....	3
2.5.	Финансовые вложения	3
2.6.	Займы и кредиты	3
2.7.	Отложенные налоги	3
2.8.	Выручка, прочие доходы	3
2.9.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	3
2.10.	Расходы будущих периодов	4
2.11.	Допущения при формировании учетной политики	4
2.12.	Формирование оценочных обязательств.....	5
2.13.	Формирование оценочных резервов	5
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ	5
4.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	5
5.	РАСКРЫТИЕ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.....	5
5.1.	Основные средства	5
5.2.	Запасы и товары.....	5
5.3.	Финансовые вложения	5
5.4.	Денежные средства	5
5.5.	Дебиторская задолженность.....	6
5.6.	Кредиторская задолженность.....	6
5.7.	Обеспечение обязательств.....	6
5.8.	Налоги и сборы.....	6
5.9.	Кредиты и займы	6
5.10.	Оценочные и условные активы и обязательства.....	6
5.11.	Отложенные налоги.....	6
5.12.	Выручка и себестоимость продаж.....	6
5.13.	Прочие доходы и расходы.....	6
5.14.	Информация по сегментам.....	6
5.15.	Информация о связанных сторонах.....	7
5.16.	Прекращаемая деятельность.....	7
5.17.	Реорганизация.....	7
5.18.	Доверительное управление.....	7
5.19.	События после отчетной даты.....	7
5.20.	Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.....	7
5.21.	Дополнительная информация о забалансовых счетах.....	7
6.	ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ.....	8
7.	Условные обязательства и условные активы	8
8.	Допущение непрерывности деятельности.....	8
9.	Исправления в отчетности.....	8

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Спецпроект» создано 09 ноября 2016 года Решением единственного учредителя № 1.

Зарегистрировано 29 ноября 2016 в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС Юридический 123007, Москва г, Магистральная 5-я ул, дом № 14 строение 1, офис ЭТ 3 ПОМ 3 К 1 О 17

Место нахождения (фактический адрес) 123007, Москва г, Магистральная 5-я ул, дом № 14 строение 1, офис ЭТ 3 ПОМ 3 К 1 О 17

Акционерное общество «Спецпроект» арендовало имущество: арендодатель Качалина Е.В. по договору аренды № Д011220023 от 01.12.2020.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей

Основными видами деятельности являются: Производство электромонтажных работ

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по всем видам деятельности, применяется упрощенная система налогообложения «Доходы» 6%.

В отчетном периоде Общество планомерно осуществляло свою текущую и финансовую деятельность.

Выручка от реализации за отчетный период составила 25 457 тысяч рублей.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 2 947 тысяч рублей.

Управленческие расходы за отчетный период составили 5 173 тысяч рублей, в том числе расходы на оплату труда с взносами – 3 043 тысячи рублей.

Чистая прибыль за отчетный период составила 16 088 тысячи рублей.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 составила 35 981 тысячи рублей.

Среднегодовая численность работающих в АО «Спецпроект» за отчетный период составила 3 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Федюнин Олег Викторович.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета руководствовалось Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ 01 29.07.1998 № 34н, другими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В отчетном периоде совершались хозяйственные операции по обязательствам в иностранной валюте, с расчетами в российских рублях.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не 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.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

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

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется на основе классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.4. Запасы

Акционерное общество использует перспективный способ перехода на ФСБУ 5/2019. Положения начинают применяться только к тем фактам деятельности, которые свершились после внедрения стандарта, т. е. после 1 января 2021 года.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются (основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

Акционерное общество признает единицей запаса номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019).

Акционерное общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости.

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

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не

долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа (услуга) считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки - передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности без налога добавленную стоимость, т.к. организация находится на упрощенной системе налогообложения.

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на резервы по оценочным обязательствам и доходы в виде сумм восстановленных резервов по оценочным обязательствам:

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость проданного товара формируется с учетом таможенных пошлин, транспортных расходов на доставку. В соответствии с Учетной политикой учет затрат, которые формируют себестоимость продукции ведется на отдельных счетах бухгалтерского учета.

Общество ведет аналитический учет затрат (за исключением, на эксплуатацию и техническое обслуживание энергообъектов) в разрезе:

- видов деятельности (номенклатурных групп);
- статей затрат.

Общества, осуществляющие производственную деятельность, а также занятые оказанием консультационных услуг, услуг управления, услуг по ведению бухгалтерского учета и других услуг сервисного характера ведут отдельный учет затрат на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных позиций по основным видам деятельности.

В бухгалтерском учете затраты на производство продукции (работ, услуг) подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые затраты, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (например, сырье, электроэнергия, заработная плата производственных рабочих и др.), отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство».

В состав косвенных затрат входят общехозяйственные расходы.

Управленческие (общехозяйственные) расходы (АУР) – это расходы, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления Обществом и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются по:

- неполной (ограниченной) себестоимости.

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются Обществом в полном объеме на уменьшение доходов по обычным видам деятельности, после признания выручки от реализации прочей продукции (работ, услуг).

Учет коммерческих расходов в рамках всего Общества ведется на счете 44.01 «Коммерческие расходы». В составе «Коммерческих расходов» учитываются транспортные расходы, связанные с доставкой товара до покупателей. Данные расходы списываются в зависимости от проданного товара.

Затраты по счету 44.01 «Коммерческие расходы» списываются на субсчет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), 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»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.11. Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Г1БУ 1/2008 "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность АО сообщает, что у него отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч.:

- АО не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным;
- вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность АО осуществлять свою деятельность в будущем.

2.12. Формирование оценочных резервов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

Если срок нарушения должником своих обязательств по окончанию квартала (полугодия, 9 месяцев, года) не превышает 45 календарных дней, то резерв по данной задолженности не создается.

2.13. Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников в бухгалтерском учете Общества формируются.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год не формируются.

Оценочные обязательства по судебным искам не создаются.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В Учетную политику в 2021 году изменения не вносились.

В отчете об изменениях капитала отражена выплата дивидендов в размере 6 910 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2021. составила 35 820 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество, начиная с отчетности за 2011 год, формирует бухгалтерскую отчетность по новым формам.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящихся к предыдущим периодам не производились.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

5.1. Основные средства

В отчетном периоде АО новые основные средства не приобретались..

5.2. Запасы и товары

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки запасов.

Общество не передавало в залог запасы.

По состоянию на 31.12.2021 не имеется остатка МПЗ.

5.3. Финансовые вложения

В течение 2021 года АО не предоставляло займов.

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах представлены в таблицах.

по состоянию на 31 декабря 2021 года.

	Сумма в валюте	Сумма в рублях
Валютный счет	отсутствует	
текущий Расчетный счет в рублях		29 897 823,97

по состоянию на 31 декабря 2020 года

	Сумма в валюте	Сумма в рублях
текущий Расчетный счет в рублях		20 296 581 ,43

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

5.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам, в организации сомнительные долги отсутствуют. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в составе бухгалтерской отчетности (пояснения Форма 0710005 с.10) По состоянию на 31 декабря 2021 просроченной дебиторской задолженности нет.

В составе Прочей дебиторской задолженности на конец 2021 года имеется обеспечение исполнения договора в сумме 758 тыс. руб., в том числе по контрагенту АО «ТВ Центр» в сумме 758 тыс. рублей.

В связи с отсутствием сомнительной задолженности в 2021 году резерв по сомнительным долгам не формировался.

5.6. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлено в составе бухгалтерской отчетности (пояснения Форма 0710005 с.11)

5.7. Налоги и сборы.

За 2021г., налог по УСН начислен к уплате 946 тысяч рублей. За 2021г. уплачено налога УСН 829 тысяч рублей, к оплате налог УСН за 2021 год – 117 тыс. руб.

5.8. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация получила заем в размере 23 тыс. руб., которая на конец 2021 года не погашена.

5.9. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.

В отчетном периоде Акционерным обществом было создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников в сумме 434 тыс. руб. на 31.12.21.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

5.10. Отложенные налоги

Акционерное общество находится на упрощенной системе налогообложения, доходы 6%, следовательно, у нее отсутствуют отложенные налоги.

5.11. Выручка и себестоимость продаж

Показатель выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлен в «Отчете о прибылях и убытках», и составил 25 457тысяч рублей.

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.)
Производство электромонтажных работ	25 457
Итого	25 457

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Себестоимость продаж составляет 2 947тысяч рублей, управленческие расходы составили 4 739 тысяч рублей.

5.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2021 году отсутствуют. Проценты к получению в 2021 году составляют 226 тыс. руб. Прочие расходы 529 тыс. руб. включающие (расходы на услуги банка) составили 179 тыс. руб. и материальную помощь в сумме 350 тыс. руб. Процентом к уплате в 2021 году нет.

5.13. Информации по сегментам

В деятельности Общества не выделяются операционные сегменты.

5.14. Информация о связанных сторонах

- единственный учредитель АО Федюнин Олег Викторович, который является Генеральным директором АО;
- ООО «Лар» (ИНН 9701132481)

В отчетном периоде были следующие отношения между связанными сторонами:

1. В течение 2021 года от учредителя был выдан заем в сумме 23 тыс. руб. , заем на конец года не погашен.

2. В течение 2021 года в адрес генерального директора Федюнина О.В. была выплата заработной платы в сумме 930 тыс. руб.

3. 24.08.2021 года был погашен займ ООО “ЛАР” по договору № 2306\ 2020 от 23/06/2020г в сумме 1 900,00 тыс. рублей проценты за пользования займом устанавливаются в размере действующей ключевой ставки ЦБ РФ

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества являются:

Генеральный директор общества Федюнин О.В., Главный бухгалтер Красоткина О.А.

Общий фонд заработной платы за 2021г составил 2 123 тысячи рублей и отчисления в фонды – 517 тысяч рублей.

была выплата заработной платы в сумме управленческому персоналу 1 280,0 тысяч рублей, взносы 247,0 тыс. руб.:

в том числе

Красоткина О.А.- ФОТ-350,0 тыс. руб. взносы- 78,0 тыс. руб.

Федюнин О.В. -ФОТ-930,0 тыс. руб. взносы- 169,0 тыс. руб.

В целях раскрытия информации в соответствии с требованиями закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Акционерное общество предоставляет следующую информацию.

Конечным бенефициаром Акционерного общества на 31.12.2021 является физическое лицо Федюнин Олег Викторович, гражданин и налоговый резидент Российской Федерации, владеет 100% акций, 26.01.1974.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2021 год.

5.15. Прекращаемая деятельность

Общество не имеет планов прекращения деятельности.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

5.16. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

5.17. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

5.18. События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

5.19. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

5.20. Дополнительная информация о забалансовых счетах.

Нет данных для учета имущества на забалансовом счете, т.к. договором аренды стоимость арендованного имущества не определена.

6. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных составляет 1000 шт. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ составляет 100 руб.

По итогам 2021 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 16 088 тыс. руб.

Величина базовой прибыли (убытка) в средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) составляет: 16 088 тыс. руб./1000 шт. = 16 тыс. руб.

7. Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности с высокой степенью вероятности их наступления Обществом не выявлено, так как у общества:

- отсутствуют на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;

- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;

- отсутствуют выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, условных фактов хозяйственной деятельности не было.

8. Допущение непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, у Акционерного общества отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч.:

- акционерное общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным;

- вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность акционерного общества осуществлять свою деятельность в будущем.

9. Исправления в отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к первоначальной бухгалтерской отчетности, подписанной 30.03.2022. Первоначальная бухгалтерская отчетность не была утверждена акционером. Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность составляется в связи с необходимостью внесения изменений в первоначальную отчетность по результатам

информации, полученной после отправки первоначальной отчетности в налоговые органы.

Влияние допущенных ошибок на отчетность:

Наименование статьи (строка отчетности)	До исправления, тыс. руб.	После исправления, тыс. руб.	Сумма искажения, тыс. руб.
5315 за 2020 г. в том числе: 5316 за 2020 г. итого 5310 за 2020 г.	На начало года – 0 Поступило – 0 Выбыло – 0 На конец года – 0	На начало года – 3500 Поступило – 1900 Выбыло – 3500 На конец года – 1900	(3500) (1900) (3500) (1900)
5305 за 2021 г. в том числе: 5306 за 2021 г. итого 5300 за 2021 г.	На начало года – 0 Выбыло – 0	На начало года – 1900 Выбыло – 1900	(1900) (1900)
5665 «фактическая себестоимость проданных товаров»	0	731	(731)
5600 «итого расходы по обычным видам деятельности»	7 389	8 120	(731)

Генеральный Директор

Федюнин О.В.

16.09.2022г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-
	5110	за 2020г.	407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-
	5111	за 2020г.	407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	103	(80)	-	-	-	(23)	-	-	-	103	(103)
	5210	за 2020г.	103	(46)	-	-	-	(34)	-	-	-	103	(80)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	103	(80)	-	-	-	(23)	-	-	-	103	(103)
	5211	за 2020г.	103	(46)	-	-	-	(34)	-	-	-	103	(80)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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	-	-

с.6

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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Федюнин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

16 сентября 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		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 900	-	-	1 900	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	3 500	-	1 900	3 500	-	-	-	1 900	-	-
в том числе:												
займы	5306	за 2021г.	1 900	-	-	1 900	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	3 500	-	1 900	3 500	-	-	-	1 900	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 900	-	-	1 900	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	3 500	-	1 900	3 500	-	-	-	1 900	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	4 364	(4 364)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	3 046	(3 046)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1 418	(1 418)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	731	(731)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	2 215	(2 215)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2020г.	-	-	-	3 030	(3 030)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____
(подпись)

Федюнин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

16 сентября 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 736	-	4 903	-	(3 063)	-	-	-	100	-	5 677	-	
	5530	за 2020г.	5 377	-	3 082	-	(4 740)	-	-	-	-	17	3 736	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2 941	-	4 240	-	(2 941)	-	-	-	-	-	4 240	-	
	5531	за 2020г.	2 224	-	2 941	-	(2 224)	-	-	-	-	-	2 941	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	17	-	34	-	(4)	-	-	-	-	-	47	-	
	5532	за 2020г.	699	-	4	-	(687)	-	-	-	-	-	17	-	
Прочая	5513	за 2021г.	778	-	629	-	(117)	-	-	-	100	-	1 390	-	
	5533	за 2020г.	2 454	-	136	-	(1 829)	-	-	-	-	17	778	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	3 736	-	4 903	-	(3 063)	-	-	X	100	-	5 677	-	
	5520	за 2020г.	5 377	-	3 082	-	(4 740)	-	-	X	-	17	3 736	-	

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	154 767	54 141	- 7	(148) (777)	- -	- -	100 -	- 17	161 154
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	7 563	54 -	- -	- (557)	- -	- -	- -	- -	61 7
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	- 203	- (7)	- 7	- (220)	- -	- -	100 -	- 17	100 -
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	148 -	- 148	- -	(148) -	- -	- -	- -	- -	- 148
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	154 767	54 141	- 7	(148) (777)	- -	X X	100 -	- 17	161 154

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 _____
(подпись)

Федюнин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

16 сентября 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 418	15
Расходы на оплату труда	5620	2 455	2 530
Отчисления на социальные нужды	5630	619	552
Амортизация	5640	23	34
Прочие затраты	5650	2 874	4 490
Итого по элементам	5660	7 389	7 621
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	731	-
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	8 120	7 621

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

Руководитель _____
(подпись)

Федюнин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

16 сентября 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	434	-	-	434
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)**Федюнин Олег Викторович**
(расшифровка подписи)16 сентября 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Федюнин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

16 сентября 2022 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Федюнин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

16 сентября 2022 г.