

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

АО Фирма "ОРС-19" за 2021 год

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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

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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Логанев Григорий
Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



81

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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	7 453	(4 399)	68	-	-	(2)	-	-	7 521	(4401)
	5210	за 2020 г.	7 453	(4 397)	-	-	-	(2)	-	-	7 453	(4 399)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2021 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5211	за 2020 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	(10)
Другие виды основных средств	5202	за 2021 г.	58	(58)	68	-	-	-	-	-	126	(58)
	5212	за 2020 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	58	(58)
Сооружения	5203	за 2021 г.	504	(474)	-	-	-	(2)	-	-	504	(476)
	5213	за 2020 г.	504	(472)	-	-	-	(2)	-	-	504	(474)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021 г.	323	(323)	-	-	-	-	-	-	323	(323)
	5214	за 2020 г.	323	(323)	-	-	-	-	-	-	323	(323)
Здания	5205	за 2021 г.	3 534	(3 534)	-	-	-	-	-	-	3 534	(3 534)
	5215	за 2020 г.	3 534	(3 534)	-	-	-	-	-	-	3 534	(3 534)
Земельные участки	5206	за 2021 г.	3 024	-	-	-	-	-	-	-	3 024	-
	5216	за 2020 г.	3 024	-	-	-	-	-	-	-	3 024	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

Логачев Григорий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

12

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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


 Руководитель _____

30 марта 2022 г.

Погачев Григорий
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)

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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	7 219	(7 219)	-	-	X	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	7 751	(7 751)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	1 454	(1 454)	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	1 585	(1 585)	-	-	366	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	146	(146)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	5 765	(5765)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	6 020	(6 020)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)

Логачев Григорий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

58

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	364	-	958	-	(932)	-	-	-	-	-	389	-
	5530	за 2020 г.	498	-	114	-	(248)	-	-	-	-	-	364	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	343	-	480	-	(441)	-	-	-	-	-	381	-
	5531	за 2020 г.	486	-	93	-	(236)	-	-	-	-	-	343	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	21	-	471	-	(491)	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2020 г.	5	-	21	-	(5)	-	-	-	-	-	21	-
Прочая	5513	за 2021 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	5533	за 2020 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	364	-	958	-	(932)	-	-	X	X	X	389	-
	5520	за 2020 г.	498	-	114	-	(248)	-	-	X	X	X	364	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	927	1077	-	(1726)	-	-	X	X	278
	5580	за 2020 г.	175	1315	-	(563)	-	-	-	-	927
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	717	299	-	(844)	-	-	-	-	172
	5581	за 2020 г.	64	685	-	(32)	-	-	-	-	717
авансы полученные	5562	за 2021 г.	124	267	-	(367)	-	-	-	-	25
	5582	за 2020 г.	25	99	-	-	-	-	-	-	124
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	86	511	-	(516)	-	-	-	-	81
	5583	за 2020 г.	86	531	-	(531)	-	-	-	-	86
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	927	1077	-	(1726)	-	X	X	X	278
	5570	за 2020 г.	175	1315	-	(563)	-	X	X	X	927

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	-	-	-
	5593	-	-	-


 Руководитель _____ **Логачев Григорий**
 (подпись) **Григорьевич**
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022г.

88

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 454	1 585
Расходы на оплату труда	5620	1 556	1 645
Отчисления на социальные нужды	5630	451	503
Амортизация	5640	2	2
Прочие затраты	5650	4 446	4 658
Итого по элементам	5660	7 909	8 393
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	7 909	8 393

Руководитель

30 марта 2022 г.



Потачев Григорий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

62

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	68	49	-	(68)	49
в том числе:						
Резерв на оплату отпускных	5701	68	49	-	(68)	49



Руководитель

(подпись)

Логачев Григорий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

ИН 7027200850159

ИН 7202075121

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

30 марта 2022

Логачев Григорий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель

30 марта 2022



Логачев Григорий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО Фирма «ОРС-19» за 2021 год**

I. Общие сведения (информация об Обществе)

Акционерное общество Фирма «ОРС-19» (сокращенно АО Фирма «ОРС-19»)
Юридический адрес: 625014, г. Тюмень, ул. Высоцкого, 31
Фактический адрес: 625014, г. Тюмень, ул. Высоцкого, 31
Дата государственной регистрации: 25.01.1993
ОГРН 1027200850159
ИНН /КПП 7202075121/720301001
Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2: 68.20.2 – «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».
Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Логачев Григорий Григорьевич
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла 6 человек
Среднегодовая численность работников за 2021 год составила 6 человек, за предшествующий (2020) – 5 человек.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 6749 штук
Количество полностью оплаченных – 6749 штук.
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ – 2 рубля.
Информация о сделках с акциями - сделки в 2020 -2021 гг не осуществлялись.
Величина базовой прибыли (убытка) на одну акцию в 2021г. – 44 рубля, в 2020 г. – 102 рубля.

II. Основные элементы учетной политики Общества

1. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», иных нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Финансов Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Нематериальные активы и основные средства

В составе отражаются здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам
- по полностью самортизированным объектам

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

4. Незавершенные вложения в оборотные активы

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе на учетной

(балансовой) стоимости, за исключением вложений, по которым существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При осуществлении торговой деятельности включаются в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Поскольку общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, изменения не оказали влияние на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списание задолженности отражается в составе прочих доходов и расходов Общества.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При составлении бухгалтерской отчетности организация к эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные финансовые вложения в виде банковских депозитов (менее трех месяцев); вложения с высокой степенью ликвидности, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств; банковские овердрафты, которые возмещаются по требованию и являются инструментом управления денежными средствами компании.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий, признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

11. Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Услуги по аренде сторонним организациям.

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы (выручка) в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления

Учет доходов от основной деятельности организован на счете 90.01 по номенклатурным группам.

12. Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности признаются расходы текущего отчетного периода, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).

Учет прямых затрат на производство продукции, работ, услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство» в разрезе, номенклатурных групп, подразделений, статей затрат.

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

13. Учет налога на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем ПБУ 18/02 не применяется.

14. Договоры строительного подряда

Отсутствуют.

15. Активы и обязательства в иностранных валютах

Отсутствуют.

16. Изменения учетной политики

С 1 января 2022г. начинает применять следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

III. Раскрытие существенных показателей и информации

1. Основные средства и нематериальные активы (НМА)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (далее-Пояснения).

В период 2021 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось.

Объекты, стоимость которых не погашается (неамортизируемые объекты):

- земельные участки
- полностью самортизированные объекты.

У Общества имеются предоставленные в краткосрочную аренду объекты ОС по договорам аренды. Остаточная стоимость объектов ОС, сданных в аренду по состоянию на 31.12.2020; 31.12.2021 – 0 руб., первоначальная – 3536 тыс.руб.

Арендованных основных средств нет, основных средств, находящихся в залоге, нет. НМА и расходы на НИОКР отсутствуют

2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

3. Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», представлены в таблице 4.1 Пояснений.

Запасов в залоге нет.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2020-2021 годах в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения. Проверка на обесценение проведена инвентаризационной комиссией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Сумма авансов, предоплат, выданных на приобретение запасов на 31.12.2021 г составляет 1 тыс.руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Средства на расчетных и специальных счетах	26	485	287
Всего строка 1250	26	485	287

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 недоступны для использования.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены.

5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 389 тыс. руб., в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений.

Просроченной дебиторской задолженности нет, в связи с чем Общество не создало резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует

6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные и оборотные активы по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 отсутствуют.

7. Учет расходов по займам и кредитам

Займы и кредиты по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 отсутствуют.

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками указана с учетом НДС.

9. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

10. Прочие обязательства

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 отсутствуют.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества.

Уставный капитал разделен на 6749 обыкновенных акций номинальной стоимостью 2 руб. каждая, на 100% оплаченных акционерами Общества.

В 2020-2021 гг. дивиденды не выплачивались.

Добавочный капитал

Добавочный капитал к Общества отсутствует.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2021 величина резервного капитала составила 1 тыс.руб. Резервный капитал сформирован полностью.

12. Доходы и расходы

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп представлена в таблице 12.1.

Таблица 12.1 Структура выручки (строка 2110)

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Выручка от сдачи имущества в аренду	8309	7911
Итого строка 2110 «Выручка»	8309	7911

По сравнению с прошлым годом выручка Общества увеличилась на 5%.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

Расходы организации подразделяется на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблицах 12.1 и 12.2 представлена структура прочих доходов и расходов

Таблица 12.1 - Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Виды прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2021г	2020г
Восстановление резерва на отпуск	68	51
Итого	68	51

Таблица 12.2 - Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Виды прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2021г	2020г
Расходы на услуги банка	48	43
Расходы на благотворительность		5
Госпошлина	3	
Штрафы, пени, неустойки	35	
Итого	86	48

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество п. 25 ПБУ 18/02 не применяет в связи применением упрощенной системы налогообложения с объектом доходы, уменьшенные на величину расходов.

14. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об условных обязательствах и условных активах

Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Обеспечения выданные

Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

Обеспечения полученные

У общества на 31.12.2021; 31.12.2020; 31.12.2019 отсутствовали полученные обеспечения

15. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Совместная деятельность не осуществляется.

16. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

17. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 17.1)

Таблица 17.1 - Характер отношений со связанными сторонами

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны
Генеральный директор Логачев Григорий Григорьевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-
Петренко Борис Николаевич ИНН 720202400099 (до 11.10.2021 – 75,57%, с 11.10.2021 – 100%)	физическому лицу принадлежит более 20% акций, составляющих уставный капитал общества	75,57% (до 11.10.21) 100% (с 11.10.2021)	-
ООО «Фирма КТ» ИНН 7202001754 (до 11.10.2021)	Юридическому лицу принадлежит более 20% акций, составляющих уставный капитал общества	24,43% (до 11.10.2021)	-
Петренко Борис Николаевич ИП	Единственный акционер Общества (физическое лицо) является ИП	100%	-

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо (косвенно) владеет Обществом и контролирует его действия, – Петренко Борис Николаевич, гражданин России.

Операций со связанными сторонами в 2020-2021 гг не было. Дебиторская задолженность в 2020- 2021 не списывалась, резерв не создавался, остатки непогашенных обязательств и расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 отсутствуют.

18. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер, главный инженер, юрист).

Таблица 18.1 - Сведения о размере выплат основному управленческому персоналу

Наименование статьи	2021 год	2020 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	1561	1878
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):		
-оплата труда	1195	1438
-начисленные страховые взносы	366	440
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

19. Информация о рисках

У организации отсутствуют валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей/заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве реализуемых обществом услуг, соблюдением сроков оказания услуг.

В условиях экономического спада Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также

риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет не задействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности. Сопоставимость данных.

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

21. События после отчетной даты

В конце февраля – в начале марта 2022 года западными странами в отношении России введены экономические и политические санкции, значительно снизился курс российского рубля, ключевая ставка Центробанка возросла с 9,5% до 20%, крупнейшие зарубежные компании приостанавливают деятельность на российском рынке, значительно увеличилась волатильность на рынках капитала.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

22. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

Генеральный директор

30.03.2022г.



Логачев Григорий Григорьевич