

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ОАО МТО "Лазурь" за 2021 год**

1. Общие сведения.

- 1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое Акционерное Общество материально-технического обеспечения "Лазурь".
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО МТО "Лазурь".
- 1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 121351, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 46.
- 1.4. Сведения об образовании юридического лица:
- 1.5. ОАО МТО "Лазурь" (далее – Общество) зарегистрировано как самостоятельное предприятие Московской регистрационной палатой 27.01.1994 г, регистрационный номер 014. 637.РП.
- 1.6. Государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ № 1027700517778 внесен 10.12.2002 г.
- 1.7. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731066137.
- 1.8. Код причины постановки на учет (КПП): 773101001. В состав Общества входит филиал без образования юридического лица и без обособленного баланса, без расчетного счета, находящийся по адресу: Российская Федерация, 140070, Московская область, г. Люберцы, рп. Томилино, ул. Гоголя, д. 39/1. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах" и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

2. Цели, предмет и виды деятельности.

- 2.1. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
- 2.2. Целью и предметом деятельности Общества является получение прибыли.
- 2.3. Основными видами деятельности Общества являются:
 - сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу;
 - услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации;
 - реализация товарно-материальных ценностей.

3. Среднегодовая численность работников

- 2021 год – 151 человек;
- 2020 год – 155 человек;
- 2019 год – 159 человек.

4. Уставный капитал.

- 4.1. При приватизации Обществом размещено 73 824 (семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. В 2011 г. осуществлен дополнительный выпуск акций в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль и

увеличен уставный капитал.

4.2. Уставный капитал Общества составляет 573 824 (Пятьсот семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) рубля и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 573 824 (Пятисот семидесяти трех тысяч восьмисот двадцати четырех) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

4.3. Все акции оплачены в соответствии с Федеральным законом и Уставом общества по состоянию на 31.12.2021 г.

5. Сведения о регистраторе.

5.1. Держателем реестра Общества является Регистратор, профессиональный участник рынка ценных бумаг – Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ", с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров, в лице генерального директора Потапенко Натальи Михайловны. Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00294 от 16.01.2004 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700534806, присвоен Управлением МНС России по г. Москве 16.12.2002 г. Свидетельство о государственной регистрации: 856.079, выдано Московской регистрационной палатой 06.06.1995 г.

6. Аудитор Общества

6.1. ООО "АПС" ИНН 7715218978, ОГРН 1167746825619 127015, РФ,

6.2. г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д.12, стр.1.этаж 5, часть комнаты 503.

6.3. Состоит в саморегулируемой организации аудиторов "Содружество" (Ассоциация) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006017561.

7. Информация об исполнительных органах.

7.1. Состав и компетенция органов управления Общества.

7.1.1. В соответствии с п. 9 Устава ОАО МТО "Лазурь" высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 9.3 Устава Общества.

7.1.2. В соответствии с п. 10 Устава ОАО МТО "Лазурь" Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества, определены в п. 10.3 Устава Общества.

7.1.3. В состав Совета директоров Общества входят следующие лица:

– Председатель Совета директоров – Решетников Сергей Александрович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация автомобильной техники), советник Генерального директора ОАО МТО "Лазурь".

Члены Совета директоров:

– Решетников Александр Сергеевич (1982 года рождения, образование высшее, менеджмент), Генеральный директор ОАО МТО "Лазурь";

– Аржанников Андрей Евгеньевич (1960 года рождения, образование высшее, механизация сельского хозяйства), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь" – исполнительный директор;

– Братеньков Георгий Федорович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация и ремонт автомобильной техники), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь";

– Джерук Виктор Иванович (1965 года рождения, образование высшее, экономика и управление предприятием) генеральный директор АО "Авиазапчасть";

– Санец Дмитрий Иванович (1983 года рождения образование высшее техническое, инженер по специальности "Автомобильные дороги и аэродромы"), Генеральный директор ООО "ТПБ "Межгортранс";

– Шленцов Александр Васильевич (1950 года рождения, образование высшее юридическое), Генеральный директор ООО "Третий вариант", Генеральный директор ООО "ВНЗ", Советник Генерального директора АО "Аэроэлектромаш".

7.2. В соответствии с п. 11 Устава ОАО МТО "Лазурь" единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Генеральный директор несет персональную ответственность перед Общим собранием за результаты деятельности Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены п. 11.6 Устава ОАО МТО "Лазурь":

– Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

– К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

– Генеральный директор заключает договора и совершает иные сделки; является представителем работодателя при заключении коллективного договора в порядке, предусмотренном законодательством РФ; утверждает правила, инструкции и др. документы Общества; утверждает штатное расписание Общества; принимает на работу и увольняет с работы работников; применяет к работникам меры поощрения и налагает на них взыскания; открывает расчетные, валютные и другие счета Общества; выдает доверенности от имени Общества; обеспечивает организацию и ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества; представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет Общества; обеспечивает внесение установленных законодательством РФ налогов и других обязательных платежей; обеспечивает использование прибыли в соответствии с решением общих собраний акционеров.

– Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

7.7. Доля участия данного лица в уставном капитале ОАО МТО "Лазурь": не имеет.

7.8. Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества ОАО МТО "Лазурь": не имеет.

7.9. В течение 2021 г. Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.) основному управленческому персоналу в размере 13 960 тыс. руб.

7.10. К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

8. Аффилированные лица.

Таблица 1. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021 г.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Доля лица в уставном капитале общества
ФИО: Решетников Александр Сергеевич Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров	Акций не имеет

<i>Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Доля лица в уставном капитале общества</i>
(наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г. Основание: лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 27.06.2014 г.	
ФИО: Решетников Сергей Александрович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Джерук Виктор Иванович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 07.06.2019 г.	Акций не имеет
ФИО: Шленцов Александр Васильевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 20 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %
ФИО: Аржанников Андрей Евгеньевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Братеньков Георгий Федорович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Санец Дмитрий Иванович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-производственная база "МЕЖГОРТРАНС" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 01.06.2005 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Мария" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 17.08.2010 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли	Акций не имеет

<i>Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Доля лица в уставном капитале общества</i>
данного юридического лица. Дата наступления основания: 05.11.2019 г.	
Общество с ограниченной ответственностью "Лазурь" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 28.02.2019 г.	Акций не имеет

9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества

9.1. Решение о выплате дивидендов в соответствии с Протоколом №1 Годового общего собрания акционеров от 04.06.2021 года не принималось. Дивиденды не выплачивались. Решение о выплате (невыплате) дивидендов по обыкновенным акциям по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год будет принято на годовом общем собрании акционеров, которое состоится в 2022 году.

10. Сведения о бенефициарных владельцах.

10.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с бенефициарными владельцами в отчетном и предыдущем периоде.

Таблица 2. Список бенефициарных владельцев по состоянию на 31.12.2021 г.

<i>Наименование/ ФИО</i>	<i>Доля в уставном капитале общества</i>
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 25 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %

11. Сведения о сделках, совершенных эмитентом в отчетном году.

11.1. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:

– Данные сделки в отчетном году не заключались.

11.2. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имела заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:

– Данные сделки в отчетном году не заключались.

12. Операции со связанными сторонами.

Таблица 3. Операции со связанными сторонами

Наименование контрагента	Осуществленные операции со связанными сторонами	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма (тыс. руб.)			Сальдо расчетов на 31.12.2021 г.
			2021 г.	2020 г.	2019 г.	
ООО "ТПБ "МЕЖГОРТРАНС"	Долгосрочный беспроцентный заем	Согласно договору №139/11-3 от 01.12.2011 г. Срок возврата - до 31.12.2027 г.	0	0	0	8 100
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-14-02-C-002 от 01.01.2014 г.	240	240	240	0
	Аренда земельного участка	Согласно договору № MGT-19-01-CRS-003 от 01.01.2019г. Срок окончания - 31.10.2020 г.	0	149	179	0
	Аренда земельного участка	Согласно договору № MGT-20-01-CRS-019 от 01.11.2020г. Срок окончания - 31.10.2021 г.	23	12	0	0
	Соглашение о праве прохода и проезда через земельный участок	Соглашение о праве прохода и проезда через земельный участок от 15.07.2020 г. Срок окончания - 31.12.2020 г.	0	544	0	0
	Соглашение о праве прохода и проезда через земельный участок	Соглашение о праве прохода и проезда через земельный участок от 01.01.2021 г. Срок окончания - 31.12.2021 г.	1 181	0	0	0
ООО "Мария"	Долгосрочный беспроцентный заем	Согласно договору №81/10-3 от 01.10.2010 г. Срок возврата - до 31.12.2027 г.	0	0	0	101 810
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-14-02-C-001 от 01.01.2014 г.	240	240	240	0
ООО "Лазурь"	Долгосрочный беспроцентный заем	Согласно договору № LZT-19-01-C-044г. От 01.04.2019 г. Срок возврата - до 31.03.2029 г.	0	100 000	10 000	110 000
	Аренда земельного участка и зданий нежилого назначения	Согласно договору № LZT-19-02-CRL-002 от 01.09.2019г. Срок окончания - 31.08.2024 г.	573	833	382	34

Наименование контрагента	Осуществленные операции со связанными сторонами	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма (тыс. руб.)			Сальдо расчетов на 31.12.2021 г.
			2021 г.	2020 г.	2019 г.	
ООО "Альтернатива"	Долгосрочный беспроцентный заем	Согласно договору №LZT-19-01-C-062 от 12.11.2019г. Срок возврата - до 31.11.2029 г.	0	0	95 000	95 000

13. Описание основных существенных рисков хозяйственной деятельности.

13.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

13.2. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

13.3. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

- финансовые риски;
- правовые риски;
- репутационные риски.

13.4. Основными факторами риска для Общества являются макроэкономические риски – это риски, связанные со снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильность ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляция, изменение ставок банковских процентов.

13.5. Кроме того, на прибыль Общества влияют цены на продукцию естественных монополий (электроэнергия, тепло, газ, вода), а также размер земельного налога и налога на имущество.

13.6. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности Общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на оказываемые Обществом услуги, уменьшение спроса на оказываемые Обществом услуги.

13.7. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно надежным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

13.8. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

13.9. Правовые риски отсутствуют, поскольку внутренние документы Общества и коммерческая деятельность соответствуют существующим законодательным нормам и требованиям.

13.10. Риск потери деловой репутации Общества (репутационный риск) – риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов)

вследствие формирования в Обществе негативного представления о финансовой устойчивости, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Для целей минимизации репутационного риска в Обществе ведется статистика по следующим направлениям:

– количество жалоб и претензий, в том числе относительно качества обслуживания клиентов и контрагентов, своевременности расчетов;

– количество сообщений, как положительного, так и негативного характера в средствах массовой информации об Обществе, акционерах, аффилированных лицах.

13.11. На основании данной информации принимаются решения, направленные на минимизацию соответствующих негативных статистических показателей и недопущению возникновения отдельных событий вновь.

13.12. Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического и финансового характера в связи с санкциями в отношении Российской Федерации некоторых западных стран.

14. Претензионная работа.

14.1. В течение 2021 г. Общество участвовало (в качестве истца) в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. На дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество участвовало в спорах по возврату сумм дебиторской задолженности с контрагентами.

14.2. В настоящее время Общество имеет иски:

Таблица 4. Претензионная работа

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
1.	Дело №А41-110352/2019 (иск ООО «Томир» к ОАО МТО «Лазурь» о демонтаже части теплосети	Иск неимущественного характера	Иск о демонтаже участка теплосети (лит 4-2П). Иск принят 09.01.2020 г. В настоящее время дело рассматривается кассационной инстанцией - Арбитражным судом Московского округа. Ближайшая дата рассмотрения 30.03.2022 г.
2.	Дело № 3а-2295/2021 административный иск ОАО МТО «Лазурь» к Правительству Москвы об исключении объектов из перечня постановлений Правительства Москвы № 700-ПП	Административный иск	Оспаривание результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости в Кунцево (зданий кад №№. 77:07:0004006:1012, 77:07:0004006:2398, 77:07:0004006:1015, 77:07:0004006:2396). Решением Московского городского суда от 07.10.2021 г. иск удовлетворен. Апелляционным определением Судебной коллегии по административным делам Первого апелляционного суда общей юрисдикции от 13.01.2022 г. решение Мосгорсуда оставлено в силе.
3.	Дело №А40-188141/20 иск ОАО МТО «Лазурь» к Управлению Росреестра по Москве, ФГБУ «ФКП Росреестра», ГБУ «МосгорБТИ» о признании незаконными действий по изменению площадей зданий	Иск неимущественного характера	21.07.2021 г. вынесено решение об удовлетворении иска. Признаны незаконными действия ГБУ «МосгорБТИ» по внесению в материалы инвентарного дела, тех.-го, кад-го учета зданий; действия по внесению сведений площадей зданий ФГБУ «ФКП Росреестра», Управления Росреестра по Москве, вышеуказанные органы обязаны внести правильные сведения. Постановлением 10ААС от 20.10.2021 г. решение оставлено в силе. Рассмотрение дела судом кассационной инстанции назначено на 24.03.2022 г.

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
4.	Дело № А41-36823/20 иск ОАО МТО «Лазурь» к судебному приставу-исполнителю Люберецкого РОСП ГУФССП России по МО Якивчику М.И., Люберецкому РОСП ГУФССП по МО	Иск неимущественного характера	О признании незаконными и отмене постановлений судебного пристава-исполнителя Люберецкого РОСП ГУФССП России по МО. Заявление принято АСМО 25.06.2020. Отказано в удовлетворении заявления 10.09.2020 г. 10.08.2021 г. отказано в удовлетворении кассационной жалобы. 17.02.2022 г. отказано в удовлетворении апелляционной жалобы по судебным расходам.

14.2.1. По мнению руководства Общества, обязательство в отношении всех текущих разбирательств не окажет существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидность Общества.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

15.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий отчетном периоде не было.

16. Перспективы развития Общества.

16.1. В 2021 году осуществляемые Обществом виды деятельности не прекращались.
16.2. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

17. Основа составления бухгалтерской отчетности.

17.1. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (в посл. Ред. От 29.03.2017г.), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (в посл. Ред. От 06.04.2015г.), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

17.2. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

17.3. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утверждена приказом от № 98 от 31.12.2020 года, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности организаций.

17.4. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

17.5. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ о бухгалтерском учете, налогах и сборах и применяемых методах учета. Учетная политика может быть дополнена при появлении новых фактов хозяйственной деятельности, с которыми организация ранее не сталкивалась и при появлении новых объектов основных средств.

17.6. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

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

17.8. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в 2021 г. не возникало.

18. Основные положения учетной политики в 2021 г.

18.1. Учет основных средств.

18.1.1. Учет наличия и движения основных средств Общества, в разрезе их видов, организован согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 г. № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

18.1.2. При организации учета основных средств Общество руководствуется:

- ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 30.03.2001 г. № 26н (в редакции Приказа от 24.12.2010 г. № 186н);
- методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 13.10.2003 г. № 91н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).

18.1.3. Срок полезного использования объектов основных средств определяется, исходя из:

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

18.1.4. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества.

18.1.5. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде линейным способом.

18.1.6. Амортизируемое имущество разделяется на амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 г. № 640) "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" и

срок полезного использования устанавливать в соответствии с наименьшей границей срока полезного использования, установленного для каждой группы плюс один месяц.

18.1.7. Для целей амортизационных отчислений стоимость основных средств, являющихся предметом договора лизинга, формируется исходя из стоимости имущества, указанной в договоре лизинга плюс выкупная стоимость и дополнительные расходы по доведению основных средств до состояния пригодного к эксплуатации.

18.2. Учет запасов (материалов, товаров).

18.2.1. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

18.2.2. для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

18.2.3. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

18.2.4. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- офисная мебель;
- расходные комплектующие для оргтехники;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- спецодежда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка.

18.2.5. Затраты на приобретение и создание запасов учитываются согласно п. 18.2.3.

18.2.6. Затраты по приобретению и заготовке товаров включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

18.2.7. Оприходование дизтоплива для производственных нужд осуществляется в единую емкость и, соответственно, по одной номенклатуре "Дизтопливо" и учитывается на счете 10.03. "Топливо".

18.2.8. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

18.2.9. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

18.3. Учет нематериальных активов.

18.3.1. При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).

18.3.2. При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

18.3.3. Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности Общества в течение установленного срока их полезного использования.

18.3.4. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования начисляется в течение десяти лет линейным способом.

18.3.5. Ведется отдельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

18.3.6. Общество не предполагает изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способа определения амортизации нематериальных активов.

18.3.7. Общество не производит переоценку нематериальных активов и не производит проверку на предмет обесценения активов.

18.4. Учет внеоборотных активов.

18.4.1. Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов

учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". По завершению, такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

18.4.2. В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей в результате произведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования объекта. В остальных случаях определять срок полезного использования исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

18.5. нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

18.5.1. Переоценка объектов основных средств на конец отчетного года не производится.

18.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

18.6.1. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает двенадцати месяцев после отчетной даты.

18.6.2. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

18.6.3. Беспроцентные займы, предоставленные Обществом в рублях, не являются для нее финансовыми вложениями и отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.

18.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

18.7.1. В составе денежных средств отражены все средства Общества на банковских счетах (как рублевых, так и валютных), наличные деньги в кассе, а также переводы в пути. То есть речь идет об остатках по счетам 50, 51, 52, 55, 57.

18.7.2. Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

18.7.3. Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (депозиты) Общества, свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости, со сроком погашения не более трех месяцев.

18.8. Учет финансовых вложений.

18.8.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

18.8.2. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н).

18.8.3. Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете используется информация о рыночной цене.

18.8.4. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

18.8.5. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

18.9. Займы (кредиты) полученные.

18.9.1. Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов),

включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены согласно ПБУ 15/01 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию".

18.9.2. Учет долгосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам осуществляется без перевода в краткосрочную.

18.10. Расходы будущих периодов.

18.10.1. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены, как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

18.11. Налоги и налогообложение.

18.11.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС):

18.11.1.1. В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

– день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

– день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

18.11.1.2. На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

18.11.2. Расчеты по налогу на прибыль.

18.11.2.1. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 № 114н.

18.11.2.2. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, либо в ином порядке, определяемом организацией самостоятельно. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02.

18.11.2.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02.

18.11.2.4. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

18.11.2.5. Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

18.11.2.6. Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Основание: п. 24 в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

18.11.2.7. Учет сумм рассрочек или отсрочек платежа по налогу на прибыль или обязательств по предстоящей уплате налога на прибыль учитывать с использованием балансовых счетов 09 и 77 соответственно.

18.12. Признание доходов.

18.12.1. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

18.12.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товара определяется на дату выполнения отгрузки товаров, работ, услуг в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

18.12.3. Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

18.12.4. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

18.12.5. Доход от реализации работ (услуг) с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), признается Обществом равномерно, путем деления этих доходов на количество отчетных периодов, в которых исполняется договор.

18.12.6. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг).

18.12.7. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н).

18.12.8. Общество использует Счет 26 "Общехозяйственные расходы" как основной при ведении хозяйственной деятельности, обобщая на нем информацию обо всех своих расходах от обычных видов деятельности.

18.12.9. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

18.12.10. Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы.

18.12.11. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

18.12.12. Издержки обращения по реализации товара и транспортные расходы учитывать на счете 44.01. с последующим распределением транспортных расходов на остаток товара на складе на конец отчетного периода.

18.12.13. Государственную пошлину, уплачиваемую при государственной регистрации автотранспортного средства, учитывать в составе прочих расходов.

18.13. Учет амортизируемого имущества.

18.13.1. Признавать амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более двенадцати месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 (сорок тысяч) рублей.

18.13.2. Основание: п. 1 ст. 256 Налогового кодекса Российской Федерации в редакции Федерального Закона от 27.07.2010 г. № 229-ФЗ.

18.13.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимость, которых равна 40 000 (сорок тысяч) рублей и менее, относятся к имуществу, которое не является амортизируемым, учитываются в составе материально-производственных запасов и относятся на расходы одновременно с вводом их в эксплуатацию.

- 18.13.4. Основание: п. 1 ст. 256 Налогового кодекса Российской Федерации в редакции Федерального Закона от 27.07.2010 г. № 229-ФЗ; подп. 3 п. 1 ст. 254 Налогового кодекса Российской Федерации
- 18.13.5. Применять линейный способ амортизации объектов основных средств.
- 18.13.6. Амортизируемое имущество разделять на амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002 г. "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" и срок полезного использования устанавливать в соответствии с минимальным значением интервала сроков полезного использования, установленного для каждой группы, плюс один месяц.
- 18.13.7. Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, определяется равным сроку, установленному предыдущим собственником, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником. Норма амортизации по бывшим в употреблении основным средствам определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.
- 18.13.8. Для целей амортизационных отчислений стоимость основных средств, являющихся предметом договора лизинга, формируется исходя из первоначальной стоимости имущества, указанной в справке о первоначальной стоимости имущества, являющегося предметом лизинга, предоставляемой стороной лизинга плюс выкупная стоимость.
- 18.13.9. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором.
- 18.13.10. По нематериальным активам, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный десяти годам.
- 18.14. Учет запасов (материалов, товаров).
- 18.14.1. При выбытии материалов их оценка производится по методу средней себестоимости.
- 18.14.2. Затраты на приобретение спецодежды, стоимостью не более 100 000 руб., учитываются в составе расходов полностью в момент передачи в эксплуатацию.
- 18.14.3. Товары учитываются по стоимости их приобретения;
- 18.14.4. При выбытии товаров их оценка производится по методу средней себестоимости.
- 18.15. Оценка имущества.
- 18.15.1. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов использовать метод оценки по средней стоимости.
- 18.15.2. Основание: п. 8 ст. 255 Налогового кодекса Российской Федерации.
- 18.15.3. При определении стоимости покупных товаров, приобретенных для перепродажи, использовать метод оценки по средней стоимости.
- 18.15.4. Основание: п. 3 ст. 268 Налогового кодекса Российской Федерации.
- 18.15.5. Готовую продукцию учитывать по фактической производственной себестоимости.
- 18.15.6. В стоимость приобретенных товаров включается только стоимость товара и стоимость невозвратной тары. При реализации покупных товаров уменьшать сумму доходов на стоимость приобретения товаров, определенную по средней стоимости партии товаров. Транспортные расходы распределяются на остаток нереализованного товара. Расходы, связанные с приобретением товара, учитывать в полном объеме в том периоде, в котором они фактически произведены.
- 18.16. Оценочные значения.
- 18.16.1. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а

также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года. Оценочные обязательства (п. 29 ПБУ 4/99);

18.16.1.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату.

Порядок создания резерва на оплату отпусков:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года;
- сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату рассчитывается по методу обязательств;
- в случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности;
- если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

18.16.1.2. Резерв по сомнительным долгам.

Порядок создания резервов по сомнительным долгам:

- на последнее число последнего месяца отчетного периода определить дебиторскую задолженность, которая сомнительна к погашению и не обеспечена необходимыми гарантиями;
- по каждому сомнительному долгу определить сумму, на которую необходимо создать резерв в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации;

Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

- если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов").

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

Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

- создание, а также периодические отчисления в резерв отражаются в бухгалтерском учете в Кт. счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счета 91.2 "Прочие расходы".

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н.

сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период;

– списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника;

– в случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.

18.16.1.3. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

18.16.1.4. Резервы под обесценение вложений за счет финансовых результатов не создаются.

18.17. Информация о забалансовых счетах.

18.17.1. Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Бухгалтерский учет указанных объектов ведется по простой системе.

18.17.2. Согласно Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н, Общество использует в работе следующие группы забалансовых счетов:

– материальные (инвентарные) забалансовые счета по учету имущества, которое не принадлежит Обществу;

– забалансовые счета операционного контроля по учету иного имущества.

18.18. Имущество, не принадлежащее Обществу на праве собственности.

18.18.1. Основные средства, находящиеся в пользовании в соответствии с договорами аренды, учитываются на забалансовом счете 001.

18.19. Счета операционного контроля по учету иного имущества.

18.19.1. Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" предназначен для обобщения информации о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников.

18.19.2. Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" предназначен для обобщения информации о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам).

18.20. Малоценные объекты.

18.20.1. Специальная оснастка и одежда. Для того чтобы обеспечить сохранность спецоснастки и спецодежды, Общество принимает их на забалансовые счета МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации" и МЦ.03 "Специальная оснастка в эксплуатации". Данный порядок установлен пунктом 23 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

18.20.2. Обществом создан забалансовый счет "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" на такой счет поступают активы стоимостью до 40 000 руб. после ввода в эксплуатацию, а выбывают в момент полного износа или реализации. Имущество стоимостью до 40 000 руб. учитывают на забалансовом счете по фактической себестоимости, по которой такой актив приобрели или создали. Это следует из пункта 5 ПБУ 5/01.

19. Расшифровки и пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

19.1. Результаты проведенной инвентаризации подтверждают данные строк бухгалтерского баланса.

19.2. Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

20. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

20.1. Представленные пояснения к статьям бухгалтерского баланса Общества выполнены за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

21. Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110 Баланса).

21.1. Информация о нематериальных активах и приведена в Разделе 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1110 "Нематериальные активы" отражен товарный знак ОАО МТО "Лазурь". Свидетельство на товарный знак № 577686, зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 14.06.2016 г.

Таблица 5. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы, всего:	2021г.	93	(47)	(10)	93	(57)
	2020г.	93	(36)	(11)	93	(47)
в т.ч.:						
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2021г.	93	(47)	(10)	93	(57)
	2020г.	93	(36)	(11)	93	(47)

22. Основные средства (строка 1150 Баланса).

22.1. Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

22.2. К объектам основных средств относятся здания, сооружения, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие виды основных средств.

22.3. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

- 22.4. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.
- 22.5. В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались. В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года, срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
- 22.6. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 "Основные средства" отражены в сумме 237 031 тыс.руб., в том числе строительство объектов основных средств в сумме 359 тыс.руб.
- 22.7. Основные средства организации составляют: 237 031 тысяч рублей – 2021 год, 250 806 тысяч рублей – 2020 год, 258 579 тысяч рублей – 2019 год.
- 22.8. Динамика движения основных средств Общества приведена ниже:

Таблица 6. Динамика движения основных средств

Показатель	Сальдо на 31.12.21, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.20, тыс. руб.	Разница (за 2021 год) + прирост, – уменьшение, тыс. руб.
Первоначальная стоимость, в том числе	441 281	447 701	- 6 420
Поступление:	4 209	12 244	-8 035
Производственный и хозяйственный инвентарь	326	2 992	-2 666
Машины и оборудование	1 165	3 869	-2 704
Здания	0	497	-497
Транспортные средства	2 487	4 567	-2 080
Земельные участки	0	0	0
Сооружения	0	0	0
Офисное оборудование	231	319	-88
Модернизация	1 074	3 736	-2 662
Накопленная амортизация	18 156	17 265	891
Остаточная стоимость	236 009	250 460	-14 438

- 22.9. В отчетном году введено в эксплуатацию основных средств стоимостью 2 865 тысяч рублей, наиболее крупные их них:

Таблица 7. Основные средства, введенные в эксплуатацию в 2021 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
ВОЛС для подключения пожарной сигнализации (АО "НЦВ Миль и Камов")	156
Система хранения данных Synology 4BAY 1U NO HDD USB3	170
Автомобиль Ford Transit FCD 310M	1 908
Подъемник грузовой шахтный ПГ-Ш-1000-045	631

- 22.10. Незавершенные капитальные вложения приведены в Разделе 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год и составляют:

- 1 022 тысячи рублей – 2021 год;
- 359 тысяч рублей – 2020 год;
- 3 071 тысяча рублей – 2019 год.

Таблица 8. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Электросеть 630 кВа	0	0	2 662
Пожарная сигнализация (Кунцево – строение №1)	0	0	50
Офисное здание	359	359	359
Здание площадью 5000 кв.м.	663	0	0

23. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса).

23.1. Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений приведена в Разделе 3. табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1170 "Финансовые вложения" отражены в сумме 247 655 тыс.руб., в том числе:

Таблица 9. Финансовые вложения

Наименование контрагента	Сумма вложений, тыс.руб.	Количество акций/доли	Изменения за отчетный период
АО "Аэроэлектромаш"	242 665	165 800	нет
ООО "Альтернатива"	5		нет
ООО "Лазурь"	5		нет
ООО "Мария"	60		нет
ООО "ТПБ "Межгортранс"	4 920		нет
Итого:	247 655		нет

23.3. Резерв под обесценивание вложений за счет финансовых результатов в 2021 г. не создавался.

24. Материально производственные запасы (строка 1210 Баланса).

24.1. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе групп приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24.2. На 31.12.2021 г. стоимость запасов Общества составила 4 691 тыс. руб., что в меньшую сторону (на 747 тыс. руб.) отличается от стоимости запасов организации по состоянию на 31.12.2020 г.

24.3. В составе показателя бухгалтерского баланса по строке 1210 "Запасы" отражены:

- сырье и материалы;
- товары;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция;
- вспомогательное производство.

24.4. В составе сырья и материалов отражены материалы, покупные комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, канцелярские и хозяйственные товары, а также предметы труда, служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости. Спецодежда относится к материалам независимо от срока службы.

24.5. В составе незавершенного производства отражены прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции (выполнением работ, оказанием услуг), косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства (общепроизводственные и общехозяйственные расходы).

24.6. В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов.

24.7. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе видов приведена в Разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели в графе "Поступления и затраты" включают затраты Общества на изготовление и приобретение материально-производственных запасов.

24.8. Показатели в графе "Выбыло" включают затраты Общества на стоимость материально-производственных запасов, которые выбыли в результате их использования в производстве продукции, для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

24.9. Резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2021 г. не создавался.

24.10. Общество не имеет переданных в залог МПЗ.

25. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).

25.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год и составляет:

– 2021 год – 335 584 тысячи рублей;

– 2020 год – 341 992 тысячи рублей;

– 2019 год – 237 079 тысячи рублей.

Таблица 10. Дебиторская задолженность

<i>Наименование показателя</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>	<i>2019 г.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	2 960	2 678	2 237
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)	6 051	4 642	3 431
Расчеты по налогам и сборам (тыс. руб.)	7 607	13 700	7 061
Прочая дебиторская задолженность (тыс. руб.):	318 966	320 972	224 350

25.2. В состав дебиторской задолженности покупателей и заказчиков входит:

Таблица 11. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков строка 12302

<i>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков строка 12302</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>	<i>2019 г.</i>
Арендные платежи (тыс. руб.)	3 415	938	302
Реализация продукции основного производства, выполнения работ, оказания услуг (тыс. руб.)	2 636	3 704	3 129
Итого:	6 051	4 642	3 431

23.3. Дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 7 607 тысяч рублей состоит из переплаты в бюджет имущественному налогу и авансовому платежу по налогу на прибыль.

24.5. Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, Общество не имеет.

24.6. Вся задолженность соответствует действующим договорам, просроченной задолженности нет.

26. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса).

26.1. Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств:

Таблица 12. Остатки денежных средств на отчетную дату

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1.	Денежные средства в кассе	76	56	140
2.	Денежные средства на рублевых расчетных счетах, в том числе:	636 191	494 739	35 774
2.1.	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	630 984	489 745	0
2.2.	ПАО "СБЕРБАНК"	2 496	3 744	900
2.3.	АО "АЛЬФА-БАНК"	2 348	1 241	34 681
2.4.	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	363	0	0
2.5.	ПАО "ВТБ"	0	9	193
3.	Денежные средства на валютных расчетных счетах	0	0	0
4.	Денежные средства на депозитных рублевых счетах	0	1 010	450 000
5.	Денежные средства на депозитных валютных счетах	0	0	0

26.2. В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

26.3. Остаток денежных средств в валюте на дату составления отчетности отсутствует.

26.4. За весь анализируемый период Общество получило прибыль от процентов размещенным депозитам в размере 30 943 тыс. руб.

26.5. Денежных средств не доступных для использования Общество не имеет.

27. Капитал и резервы (строка 1310 Баланса).

27.1. По состоянию на 31.12.2021 г. величина уставного (резервного и добавочного) капитала, созданного в соответствии с учредительными документами, осталась без изменений.

Таблица 13. Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	573 824	0	573 824	100%
в том числе:					
Физические лица	шт.	573 619	0	573 619	99,9643%
Юридические лица		202	0	202	0,0352%
Общая собственность	шт.	3	0	3	0,0005%

28. Займы (кредиты) полученные (строка 1410 Баланса).

28.1. Общество не имело в отчетном году расходов по займам и кредитам (процентам к уплате).

29. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса).

29.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

29.2. В состав кредиторской задолженности входит:

Таблица 14. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Анализируемый период		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.), в т.ч.:	5 225	1 828	2 206
АВИАЗАПЧАСТЬ АО	434	373	318
АВТОПАРК ООО	78	204	0
АЛЬТАИР ООО НПП	0	25	0
ВЕТРАСТАР ООО	5	5	0
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	4	0	0
ВОДА ОНЛАЙН ООО	0	0	2
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	0	0	3
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	0	4	6
ЗВЕЗДА НПП им. ак. ГИ Северина	1	1	1
ЛЮБЕРЕЦКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ АО	52	91	130
ЛЮБЕРЕЦКИЙ ВОДОКАНАЛ АО	97	91	80
МЕГАФОН ПАО	1	0	0
МОСВОДОКАНАЛ АО	24	20	26
МОСВОДОСТОК ГУП	30	0	0
МОСОБЛГАЗ АО	223	204	148
МОСОБЛЕИРЦ ООО	5	0	0
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	571	0	459
МОЭК ПАО	78	0	0
МТТ ОАО	0	0	1
НЦВ МИЛЬ И КАМОВ АО	1201	594	322
О-В-К ООО	0	90	0
ПАО МГТС	7	7	11
РДЦ ПАРИТЕТ ЗАО	24	12	12
РОСТЕЛЕКОМ (ц) ОАО	18	19	30
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	12	12	12
САПСТРОЙ ООО	0	0	93
ФАКТОР ООО	0	10	0
ТЕХНОГРУНТ ООО	2040	0	0
ТПБ МЕЖГОРТРАНС ООО	7	0	0
ЦАСЭО АО	130	0	0
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ТЕЛЕГРАФ ПАО	24	26	28
ЭКО ЛОГИКА ООО	0	0	281
ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК ООО	124	6	6
ЭКОТРАНС	35	34	34
ЭНЕРГОМОНТАЖ-Н ООО	0	0	203
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.), в т.ч.:	6 580	4 137	25 547
Расчеты по налогам и сборам (тыс. руб.)	13 486	12 503	12 720
Прочая кредиторская задолженность (тыс. руб.):	42	42	27

29.3. По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет задолженности перед персоналом и страховым взносам во внебюджетные фонды. Задолженность по платежам в бюджет составляет 13 486 тыс.руб.

30. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса).

Таблица 15. Оценочные обязательства

№ п.п.	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1.	Резерв на оплату отпусков (тыс. руб.)	2548	8 510	8 186	0	2 872
2.	Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.)	395	0	125	0	270

30.1. На 31.12.2021 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 872 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1 700,28 срок исполнения – 2022 год.

30.2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. сформирован на сумму 270 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности по следующим контрагентам:

Таблица 16 Резерв по сомнительным долгам

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
"Дженсер Сервис" ООО	2
"Королевская Группа" ООО	235
"Сириус-СБ" ООО	33

30.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

31. Доходы Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

31.1.1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) за анализируемый период составила 351 021 тыс. руб. в том числе:

Таблица 17. Выручка

Состав доходов	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу (тыс. руб.)	316 917	281 732	288 023
Услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой (тыс. руб.)	23 268	21 381	20 964
Реализации ТМЦ потребителям (тыс. руб.)	130	11	37
Иные виды деятельности (тыс. руб.)	10 706	22 058	21 590

32. Выручка по географическим сегментам.

32.1. Выручка по географическим сегментам: за 2021 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 351 021 тысяча рублей, за 2020 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 325 182 тысячи рублей.

33. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

33.1. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 142 тысячи рублей – 2021 год, 6 тысяч рублей – 2020 год, в том числе:
– Продажа товаров – 124 тысячи рублей.

34. Расходы Общества (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

34.1. Расходы по обычным видам деятельности Общества за анализируемый период составили 246 614 тыс. руб., что на 51 451 тыс. руб. большее, чем в 2020 г. и складывались из следующих показателей:

Таблица 18. Расходы

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Материальные расходы (тыс. руб.)	14 866	12 760	13 347
Расходы на оплату труда штатному составу (тыс. руб.)	98 848	76 975	92 654
Отчисления во внебюджетные фонды (тыс. руб.)	18 743	17 508	27 734
Амортизация основных фондов (тыс. руб.)	18 137	17 275	17 199
Прочие затраты (тыс. руб.)	96 020	70 645	82 595

34.2. Расшифровка показателей представлена в нижеследующей таблице:

Таблица 19. Расходы: расшифровка показателей

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	98 848	76 975	92 654
Отчисления во внебюджетные фонды (тыс. руб.)	18 743	17 508	27 734
Коммунальные услуги (тыс. руб.)	47 341	31 431	32 800
Здания, сооружения расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	7 311	4 947	6 009
Территория расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	2 290	4 964	4 080
Железнодорожная техника и пути _Расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	1 739	773	926
Подъемные сооружения расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	248	1 117	244
Автотранспортные средства расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	946	643	752
Погрузчики расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	8	6	3
Пожарная охрана и безопасность расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	2 249	2 308	2 496
Оборудование и инструменты расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	106	139	36
Инженерные системы расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	1 311	1 283	3 618
Административные издержки (тыс. руб.)	5 090	4 813	4 902
Расходы на связь (тыс. руб.)	1 821	1 845	1 979
Социальная сфера (тыс. руб.)	1 325	1 256	1 361
Страхование (тыс. руб.)	1 407	1 361	1 358
Аренда (тыс. руб.)	105	186	325
Налоги (тыс. руб.)	17 455	15 858	19 161
Аттестация, Обучение, Госконтроль, Экология (тыс. руб.)	3 681	3 352	3 828
Коммерческие расходы (тыс. руб.)	16 553	7 123	12 061
Амортизация (тыс. руб.)	18 037	17 275	17 199

35. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

35.1. Прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 4 516 тыс. руб. и включает доходы от продажи основных средств и прочего имущества.

36. Налог на прибыль организации (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

36.1. Текущий налог на прибыль организаций (строка 2411 Отчета о финансовых

результатах), рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 27 968 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 г.

36.2. По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период Общество получило прибыль от продаж в размере 104 265 тыс. руб.

36.3. Балансовая прибыль до налогообложения за 2021 г. увеличилась на 1 135 тыс. руб. и составила 136 549 тыс. руб.

36.4. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2021 г. составляла 650 тыс. руб., в течение 2021 г. произошло увеличение ОНА до 738 тыс. руб. (строка 1180 Баланса).

36.5. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2021 г. составляла 4 798 тыс. руб., в течение 2021 г. произошло уменьшение ОНО до 4 395 тыс. руб. (строка 1420 Баланса).

37. Финансовые результаты деятельности Общества (строка 2500 Отчета о финансовых результатах).

Таблица 20. Финансовые результаты деятельности Общества

№ п.п.	Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
		2021 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр.3 – гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1.	Выручка	351 021	325 182	+25 839	+7,9	338 102
2.	Расходы по обычным видам деятельности	246 756	195 169	+51 587	+26,4	220 963
3.	Прибыль (убыток) от продаж	104 265	130 013	-25 748	-19,8	117 139
4.	Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	32 284	5 401	+26 883	+6 раз	18 843
5.	Прибыль до уплаты процентов и налогов	136 549	135 414	+1 135	+0,8	135 982
6.	Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7.	Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-27 478	-27 880	+402	↑	-27 679
8.	Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	109 071	107 534	+1 537	+1,4	108 303

37.1. Годовая выручка за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. составила 351 021 тыс. руб., что на 25 839 тыс. руб. превышает значение за 2020 год.

37.2. Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) за 2021 год составила 104 265 тыс. руб. Финансовый результат от продаж уменьшился за весь анализируемый период на 25 748 тыс. руб., или на 19,8%.

37.3. В течение отчетного года прибыль предыдущих периодов использовалась в соответствии с распоряжениями акционеров на развитие Общества, в том числе:

- введено в эксплуатацию основных средств на сумму 4 209 тыс. руб.;
- отремонтировано основных средств на сумму 9 217 тыс. руб.

38. Оценка значений финансовых показателей Общества.

38.1. По результатам оценки значений финансовых показателей Общества выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общества за весь анализируемый период.

38.2. Качественная оценка значений финансовых показателей проведена с учетом отраслевых особенностей деятельности Общества (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, класс по ОКВЭД – 68.20.2).

Таблица 21. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	на начало анализируемого периода 31.12.2019	на конец анализируемого периода 31.12.2021		
Актив							
1. Внеоборотные активы, всего:	485 473	499 169	507 217	41	33,2	-21 744	-4,3
в том числе: основные средства	237 031	250 806	258 579	20,9	16,2	-21 548	-8,3
нематериальные активы	36	46	57	<0,1	<0,1	-21	-36,8
2. Оборотные, всего:	978 066	844 628	730 095	59	66,8	+247 971	+34
в том числе: запасы	4 691	5 438	5 685	0,5	0,3	-994	-17,5
дебиторская задолженность	335 584	341 992	237 079	19,2	22,9	+98 505	+41,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	636 267	495 805	485 914	39,3	43,5	+150 353	+30,9
Пассив							
1. Собственный капитал	1 405 103	1 296 032	1 188 498	96,1	96	+216 605	+18,2
2. Долгосрочные обязательства, всего:	30 231	26 707	4 805	0,4	2,1	+25 426	+6,3 раза
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства, всего:	28 205	21 058	44 009	3,6	1,9	-15 804	-35,9
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	1 463 539	1 343 797	1 237 312	100	100	+226 227	+18,3

38.3. Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода (31.12.2021г.) в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов, соответственно, 2/3. Активы организации за два последних года увеличились на 226 227 тыс. руб. (на 18,3%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 216 605 тыс. руб.

38.4. Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 150 353 тыс. руб. (60,3%)
- дебиторская задолженность – 98 505 тыс. руб. (39,5%)

38.5. Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 217 120 тыс. руб. (89,4%)
- прочие долгосрочные обязательства – 25 426 тыс. руб. (10,6%)

38.6. На 31.12.2021 собственный капитал организации равнялся 1 405 103 тыс. руб., это на 216 605 тыс. руб., или на 18,2% превышает значение на начало анализируемого

периода.

Таблица 22. Превышение чистых активов над уставным капиталом

№ п.п.	Показатель	Значение показателя					Изменение	
		в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1.	Чистые активы	1 405 103	1 296 032	1 188 498	96,1	96	+216 605	+18,2
2.	Уставный капитал	574	574	574	<0,1	<0,1	–	–
3.	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 404 529	1 295 458	1 187 924	96	96	+216 605	+18,2

39. Информация по забалансовым счетам.

39.1. На 31.12.2021 г. на забалансовых счетах числятся:

39.1.1. На счете 001 числится имущество, принятое на ответственное хранение на сумму 10 тыс. руб.

39.1.2. Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" – на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников, составляет 2 617 тыс. руб.

Таблица 23 Резерв по сомнительным долгам

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
ДЖЕНСЕР СЕРВИС ООО	2	2	0
ДОС-НЕВА ООО	3	3	3
ИН ООО	83	149	149
КОРОЛЕВСКАЯ ГРУППА ООО	235	235	0
МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РОСПРИРОДНАДЗОРА ПО Г. МОСКВЕ И КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ	0	0	12
МСО-76 ООО	57	57	57
МЧС МОСКВА	6	6	6
ЗАЩИТА КОНСТРУКЦИЙ-М ООО	174	174	174
РЕСКОП ООО	355	355	355
РИНКО ООО	88	88	88
САЗИ ООО	542	542	542
СИРИУС-СБ	32	32	0
СТАЛЬПРОКАТ ЗАО	759	759	759
ТРИУМФ ООО	0	1 676	1 676
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ КОНТОРА ООО	126	126	0
ФЕНИКС ООО	155	155	155

39.1.3. Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" на конец отчетного периода сумма полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, составляет 25 837 тыс. руб.

39.1.4. На забалансовом счете МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации" на конец отчетного периода числится имущество Общества на сумму 701 тыс. руб.

39.1.5. На конец отчетного периода на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" числится имущество Общества на сумму

10 127 тыс. руб.

40. Прибыль на акцию.

40.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

40.2. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 24. Прибыль на акцию

Наименование показателя	Период		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	190	187	182
Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	0	0	0

40.3. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции Общества не выкупались (приобретались) самим Обществом.

41. Применение учетной политики на 2022 год.

41.1. С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. N 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. подлежит раскрытию характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность либо информация о том, что такое влияние не может быть обоснованно оценено.

41.2. Общество внесло следующие изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету:

41.2.1. Учет основных средств.

41.2.1.1. В с Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

41.2.1.2. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 1.2, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

41.2.1.3. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

– ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

– затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

41.2.1.4. Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

41.2.1.5. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для

бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

41.2.1.6. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения.

41.2.2. Учет объектов аренды.

41.2.2.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно.

41.2.2.2. 5.2. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

41.2.2.3. 5.3. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

41.2.2.4. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

41.2.2.5. Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

42. События после отчетной даты.

42.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

43. Информация по сегментам.

43.1. Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/10, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 08.11.2010 г. № 143н.

43.2. Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном сегменте.

43.3. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

44. Внутренний контроль.

44.1. Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его структурных подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Бухгалтерия осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

44.2. В Обществе используется три типа контрольных мероприятий: предварительный, текущий и последующий контроль.

44.2.1. Предварительный контроль предшествует совершению хозяйственной операции. Он позволяет определить ее целесообразность и правомерность.

44.2.2. Текущий контроль производится путем повседневного анализа исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета, мониторинга расходования денежных средств по назначению.

44.2.3. Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения ревизий и иных необходимых процедур.

44.3. Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

- возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;

- полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;

- права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;

- оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;

- представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

45. Непрерывность деятельности.

45.1. На результаты деятельности Общества в 2021г. не повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности.

45.2. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

45.3. Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию производственных запасов. Отражение в учете стоимости производственных запасов соответствует существующим требованиям.

45.4. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки двенадцати месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

45.5. В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по оптимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного

воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____
30.03.2022 г.



Решетников А.С.

