

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора



Участникам и членам Совета директоров Открытого акционерного общества «Спецкаучукремстрой»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Спецкаучукремстрой» (ОГРН: 1021602825860).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2021 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Спецкаучукремстрой» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

В нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Спецкаучукремстрой» не отражено оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. Возможное влияние искажения на бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, а также по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.



Обществом не своевременно списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 22 965 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса завышены по состоянию на 31 декабря 2019 года на 22 965 тыс. рублей;

- строка 2350 «Прочие расходы» и строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах занижены за 2019 год на 22 965 тыс. рублей.

Обществом не своевременно списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 14 975 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса завышена по состоянию на 31 декабря 2019 года, и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса занижена по состоянию на 31 декабря 2019 года на 14 975 тыс. рублей;

- строка 2340 «Прочие доходы» и строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах занижены за 2019 год на 14 975 тыс. рублей.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.



В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Кожемяков Андрей Николаевич
(ОИНЗ 22006039757), действует от имени
ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании
доверенности № 3/АКК от 10.01.2022



Кожемяков Андрей Николаевич

Руководитель аудита (ОИНЗ 22006039757)



Кожемяков Андрей Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОПНЗ 12006043740

17.02.2022 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Спецкаучукремстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

420021, Татарстан Респ, Казань г, Каюма Насыри ул, д. № 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая компания" Кроу Аудэкс"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

00150751

1659000692

41.20

12247

16

384

ИНН

1655301258

ОГРН/ОГРНИП

1141690066561

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	15 481	12 849	14 834
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.5	Финансовые вложения	1170	50 000	-	390
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	-	4 067	4 357
	Итого по разделу I	1100	65 481	16 916	19 581
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7	Запасы	1210	120 289	153 099	196 781
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.8	Дебиторская задолженность	1230	43 172	97 979	65 253
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	787	5 687	7 869
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	164 248	256 766	269 903
	БАЛАНС	1600	229 730	273 682	289 484

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 479	1 479	1 479
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.14	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 420	5 420	5 420
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
4.14	Резервный капитал	1360	243	243	243
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	117 969	145 967	109 954
	Итого по разделу III	1300	125 111	153 109	117 096
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1410	12 850	7 350	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 850	7 350	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1510	-	20 315	24 365
3.15	Кредиторская задолженность	1520	91 769	92 908	148 023
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	91 769	113 223	172 388
	БАЛАНС	1700	229 730	273 682	289 484

Руководитель


 Насыан Юрий Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.


 ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Спецкаучукремстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2021
)	00150751		
Д	1659000692		
Н	41.20		
Д			
2			
	12247	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.17	Выручка	2110	94 756	147 534
3.17	Себестоимость продаж	2120	(58 814)	(73 034)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 942	74 500
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.17	Управленческие расходы	2220	(40 435)	(26 349)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 493)	48 151
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.18	Проценты к получению	2320	125	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.18	Прочие доходы	2340	17 585	21 763
3.18	Прочие расходы	2350	(36 485)	(26 449)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(23 268)	43 465
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(3 041)	(5 756)
	в том числе:			
	Прочее, в том числе налог УСН		(3 041)	(5 756)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26 309)	37 709

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(26 309)	37 709
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Касьян Юрий Николаевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
00150751		
1659000692		
41.20		
12247	16	
384		

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОК/ПФ / ОК/ФС

по ОКЕИ

Организация Открытое Акционерное Общество "Спецкаучукремстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	1 479	-	5 420	243	109 954	117 096
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	37 709	37 709
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	37 709	37 709
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	(1 699)	(1 699)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 699)	(1 699)

для аудиторского заключения

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 479	-	5 420	243	145 967	153 109
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(27 998)	(27 998)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(26 309)	(26 309)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 689)	(1 689)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 479	-	5 420	243	117 969	125 111

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	116 636	37 709	(1 697)	152 648
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	460	-	-	460
после корректировок	3500	117 096	37 709	(1 697)	153 108
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	109 494	37 709	(1 697)	145 506
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	460	-	-	460
после корректировок	3501	109 954	37 709	(1 697)	145 966
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	125 111	153 109	117 097

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Спецкаучукремстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
00150751		
1659000692		
41.20		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	161 528	128 857
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	82 157	125 721
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	79 371	3 136
Платежи - всего	4120	(101 070)	(132 978)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 982)	(56 312)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 772)	(12 974)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(29 316)	(63 692)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	60 458	(4 121)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(50 000)	(124)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(124)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(50 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(50 000)	(124)

для аудиторского заключения

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 501	7 302
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 500	7 300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1	2
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(23 859)	(5 240)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 144)	(1 238)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(22 715)	(4 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(2)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 358)	2 062
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 900)	(2 183)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 687	7 869
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	787	5 686
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Касьян Юрий Николаевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

ОАО «Спецкаучукремстрой»

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основы составления отчетности.....	5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	9
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	9
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»	9
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	9
3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	9
3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	9
3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	9
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	10
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	10
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	10
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	10
3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	10
3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	10
3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»	11
3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	11
3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	11
3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	11
3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	11
3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	11
3.18. Прочие доходы и расходы.....	12
3.19. Расчеты по налогу на прибыль	12
3.20. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	12
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....	13
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	13
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	13

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	13
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	13
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	14
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	15
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	15
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	15
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	15
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	16
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	16
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	16
4.13. Раскрытие информации о капитале	16
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	17
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»	17
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	17

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование общества – Открытое акционерное общество «Спецкаучукремстрой».

1.2. Сокращенное наименование общества – ОАО «Спецкаучукремстрой».

1.3. Место нахождения Общества: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Каюма Насыри, дом 25.

1.4. Общество зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Татарстан за №394/К от 29 октября 1997 года, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №14 по Республике Татарстан 02.08.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021602825860.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 002457133 от 30.11.1993 г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год – 39 человек, за 2020 год – 44 человек, за 2019 год - 45 человек, численность работающих на 31.12.2021 – 39 человек, на 31.12.2020 - 44 человек, на 31.12.2019 - 45 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2019/ 31.12.2020/ 31.12.2021
-	-	-	-	-	-	-

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 09.08.2021г. представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Физические лица – 83 чел.	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 479 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

Таблица 3

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
-	-	-

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 4:

Таблица 4

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1.	Артемьев Руслан Евгеньевич (член совета директоров)	№ 3/2021 от 20.05.2021г.
2.	Касьян Юрий Николаевич (член совета директоров)	№ 3/2021 от 20.05.2021г.
3.	Норах Мария Романовна (член совета директоров)	№ 3/2021 от 20.05.2021г.
4.	Ханнанов Ренат Гадилевич (член совета директоров)	№ 3/2021 от 20.05.2021г.
5.	Шикалев Николай Юрьевич (член совета директоров)	№ 3/2021 от 20.05.2021г.

1.12. Исполнительным единоличным органом общества решением Совета Директоров (Протокол № 3/2021 от 20.05.2021г.) утвержден генеральный директор Касьян Юрий Николаевич.

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) строительство (выполнение функций застройщика)
- 2) сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
- 3) продажа продукции и товаров

1.14. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице 6.

Таблица 6

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.11.2021	Отклонений нет
- собственные		
- арендованные	-	
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	-	-
- в организации	-	-
- предоставлено во временное владение	-	-
Оборудование к установке	-	Отклонений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	01.11.2021	Отклонений нет
- незавершенное строительство объектов основных средств		
Расходы будущих периодов	-	-
Нематериальные активы	-	-
Материально-производственные запасы	01.11.2021	Отклонений нет
Незавершенное производство	-	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Отклонений нет

Финансовые вложения	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2021	Отклонений нет

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

1.16. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 28.06.2021г № 6/н) официальным аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс».

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи 12006043740.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1/32 от 30.12.2013 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021 гг.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Основные средства».

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация учитывает в составе запасов спецодежду и прочие малоценные внеоборотные активы со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостным критерием менее, чем 40 000 руб., и относит их стоимость в состав расходов единовременно в соответствии с ФСБУ 5/2019

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.4. Учет товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Производственные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используются.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость товаров единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

2.2.5. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО). Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в них местах хранения) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последней по времени изготовления готовой продукции.

2.2.9. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.7. Учет резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв на оплату отпусков.

2.2.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- выполнение строительно-монтажных работ;
- сдача в нем собственного недвижимого имущества;
- продажа продукции и товара.

Все остальные доходы, включая экономию застройщика и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы». Счет 26 остатков не имеет.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.2.9. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы у общества отсутствуют.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

(См. Приложение к пояснению таблицы 2.1 – 2.4).

3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Нематериальные и материальные поисковые активы у общества отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

(См. Приложение к пояснению таблицы 3.1-3.2)

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы по строительству жилых домов по договорам строительства.

Таблица 9

Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс. руб.)

Наименование объекта строительства	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Жилой дом по ул А.Еники			290
Производственно-техническая база по ул. Тэцевская, 281.		4 067	4 067
Итого:		4 067	4 357

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

(См. Приложение к пояснению таблицы 4.1-4.2)

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

(См. Приложение к пояснению таблицы 5.1-5.2)

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Таблица 10

Информация о денежных средствах Общества

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства	5 687	787
В т.ч. денежные средства на счетах, операции по которым прекращены	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Таблица 11

Информация о добавочном капитале (без переоценки)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Другие источники	5 420	5 420	5 420
ВСЕГО	5 420	5 420	5 420

3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Таблица 12

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

(тыс. руб.)

«Долгосрочные кредиты и займы»	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Долгосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы	-	7 350	12 850
Всего по ст.1410	-	7 350	12 850

«Краткосрочные кредиты и займы»	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные займы	24 365	20 315	-
Всего по ст.1510 «Краткосрочные кредиты и займы»	24 365	20 315	-

3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

(См. Приложение №3 таблицы 5.3-5.4)

3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Прочие краткосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице 14

Таблица 14

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2020 год		2021 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1.	Сдача в наем собственного недвижимого имущества	1 560	-	2 205	
2.	Реализация готовой продукции	2 414	4 010	3 916	3 005
3.	Реализация товаров				
4.	Строительно-монтажные работы	143 560	69 024	88 635	55 809
Итого		147 534	73 034	94 756	58 814

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 15.

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2021 год
Материальные затраты	15 384	32 927
Расходы на оплату труда	10 408	11 697
Отчисления на социальные нужды	2 654	2 594
Амортизация	2 108	4 373
Прочие затраты	68 829	47 658
Итого по элементам	99 383	99 249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 383	99 249

3.18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 16 и 17.

Таблица 16

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2020 год	2021 год
Прочие доходы	21 763	17 585
Проценты к уплате		125
Итого	21 763	17 710

Таблица 17

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2020 год	2021 год
Проценты к уплате	-	-
Услуги банка	217	175
Благотворительная помощь	11	220
Страхование ответственности застройщика	-	56
Расходы по содержанию объектов после акта ввода	391	634
Расходы от реализации основных средств	-	-
Прочие расходы	25 830	35 400
Итого	26 449	36 485

3.19. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль.

3.20. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 18

3.20.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
-	-	-	-
Итого	-	-	-

Таблица 19

3.20.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
-	-	-	-
Итого	-	-	-

Таблица 20

3.20.3. Обеспечения полученные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
-	-	-	-
Итого	-	-	-

Таблица 21

3.20.4. Обеспечения выданные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
-	-	-	-
Итого	-	-	-

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика на 2021 год была изменена в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, применение которого обязательно с отчетности за 2021 год.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице 22 раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Таблица 22

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
ООО «Мирострой»	Аффилированное лицо	+5 500 000 руб.	Договор займа; начальное сальдо по кредиту 7 300 000 рублей, конечное сальдо по кредиту 12 800 000 руб.
ООО «Мирострой»	Аффилированное лицо	-	Договор ДДУ; начальное сальдо 23 134 120 руб., конечное сальдо 23 134 120 рублей.
ООО «СЗ Мирострой»	Аффилированное лицо	+50 000 000 руб.	Договор займа; начальное сальдо 0 рублей, конечное сальдо 50 000 000 рублей.
Касьян Юрий Николаевич	Генеральный директор. Единоличный исполнительный орган. Учредитель – 23,3% доля участия	-	

Во исполнение статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в случае, если в результате принятия предусмотренных Федеральным законом № 115-ФЗ мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, Бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный

орган клиента. Единоличный исполнительный орган ОАО «Спецкаучукремстрой» - Касьян Юрий Николаевич, действующий на основании Устава.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Всего за 2021 год управленческому персоналу выплачено 7 592 тыс. руб. вознаграждений. На вышеуказанные вознаграждения начислено 1 720 тыс. рублей взносов на социальное обеспечение.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является строительство жилых домов в качестве застройщика.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан (100% от общего объема реализации)

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

4.9. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В 2022 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

В 2021 году эпидемическая ситуация периодически менялась, проходила вакцинация населения. На конец 2021 года пришла очередная волна всплеска заболеваемости и прогнозируется продолжение пандемии в 2022 году. В течение 2021 года происходило восстановление мировой экономики, однако рост мирового ВВП замедлился из-за коронавируса и риски влияния пандемии сохраняются. Снижение темпов вакцинации населения в мире, продолжающееся распространение вируса, могут усилить негативные экономические последствия пандемии. Приоритетную роль для стабильного роста мировой экономики, с точки зрения экспертов МВФ, должна играть ускоренная вакцинация мирового населения.

В связи с пандемией российские органы власти принимали целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Вышеуказанные меры постепенно смягчались в течение 2021 г. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и могут еще оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние в 2021 году.

Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной собственности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В виду выявленных ошибок прошлого периода были скорректированы след показатели:

Корректировка статей бухгалтерского баланса за 2021 г.				
Строка	Период	Показатель до корректировки	Показатель после корректировки	Изменение
1230	2020 год	97 519	97 979	+ 460
1230	2019 год	64 333	65 253	+ 920
1370	2020 год	145 507	145 967	+460
1370	2019 год	109 494	109 954	+460
1520	2019 год	147 563	148 023	+ 460
Корректировка статей отчета о движении капитала за 2021 г.				
3100	2019 год	116 636	117 096	+460
3200	2020 год	152 648	153 109	+460

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество имеет денежные средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Сальдо денежных потоков на начало отчетного периода составило – 787 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода –7 869 тыс. руб.

4.14. Раскрытие информации о капитале

Уставной капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 1 478 880 рублей, состоит из 11 376 акций номинальной стоимостью 130 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен. В 2021 году изменений в Уставном капитале АО не было. Базовая прибыль на акцию по итогам 2020 года составляет 3,31 руб., в 2021 году - (2,31) руб.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 243 тыс. рублей

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 5 420 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 125 111 тыс. рублей. Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой уменьшились на 27 998 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше уставного капитала на 123 632 тыс. рублей.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обстоятельств.

За 2021 год уплачено за негативное воздействие на окружающую среду в пределах норматива 17 тыс. рублей.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2021 году Общество не осуществляло затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, связанным с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2021 году Общество не осуществляло затрат по модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства.

В 2021 году Общество не получало государственной помощи, связанной с получением на инновации и модернизацию производства.

В 2021 году Общество не получало займов и кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

У Общества отсутствует информация о рисках хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

11 февраля 2022 г.



(Касьян Ю.Н.)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	25 008	(12 159)	5 150	(873)	873	(2 516)	-	-	-	29 285	(13 802)	
	5210	за 2020г.	24 896	(10 061)	124	(12)	12	(2 107)	-	-	-	25 008	(12 156)	
в том числе:														
	Офисное оборудование	5201	за 2021г.	681	(504)	-	(191)	191	(61)	-	-	490	(374)	
	5211	за 2020г.	619	(406)	62	-	-	(97)	-	-	-	681	(503)	
Земельные участки	5202	за 2021г.	2 628	-	-	-	-	-	-	-	-	2 628	-	
	5212	за 2020г.	2 628	-	-	-	-	-	-	-	-	2 628	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	3 742	(2 789)	-	(312)	312	(193)	-	-	-	3 430	(2 670)	
	5213	за 2020г.	3 742	(2 595)	-	-	-	(194)	-	-	-	3 742	(2 789)	
Транспортные средства	5204	за 2021г.	11 772	(6 505)	1 083	(120)	120	(1 686)	-	-	-	12 735	(8 071)	
	5214	за 2020г.	11 772	(4 832)	-	-	-	(1 673)	-	-	-	11 772	(6 505)	
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	669	(559)	-	(41)	41	(23)	-	-	-	628	(541)	
	5215	за 2020г.	669	(536)	-	-	-	(23)	-	-	-	669	(559)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	1 208	(755)	-	(209)	209	(81)	-	-	-	999	(627)	
	5216	за 2020г.	1 158	(690)	62	(12)	12	(76)	-	-	-	1 208	(754)	
Здания	5207	за 2021г.	4 250	(1 011)	4 067	-	-	(472)	-	-	-	8 317	(1 483)	
	5217	за 2020г.	4 250	(968)	-	-	-	(43)	-	-	-	4 250	(1 011)	
Сооружения	5208	за 2021г.	58	(36)	-	-	-	-	-	-	-	58	(36)	
	5218	за 2020г.	58	(34)	-	-	-	(1)	-	-	-	58	(35)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	4 067	1 083	-	(5 150)	-
	5250	за 2020г.	4 357	124	(290)	(124)	4 067
в том числе: Производственно-техническая база по ул. Тазевская, 281.	5241	за 2021г.	4 067	-	-	(4 067)	-
	5251	за 2020г.	4 067	-	-	-	4 067
УАЗ Комби 7 мест М853АК 716 RUS	5242	за 2021г.	-	1 083	-	(1 083)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жилый дом по ул А.Еники	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	290	-	290	-	-
Процессор Intel Core (сервер)	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
Станция дозирования Рх/рН Junior	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	62	-	(62)	-

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

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	50 000	-	-	-
	5311	за 2020г.	390	-	-	(390)	-	-
в том числе:								
предоставлен займ	5302	за 2021г.	-	-	50 000	-	-	-
	5312	за 2020г.	390	-	-	(390)	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	50 000	-	-	-
	5310	за 2020г.	390	-	-	(390)	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	153 098	-	153 098	57 108	(89 919)	-	-	X	120 287	-	120 287	
	5420	за 2020г.	196 781	-	196 781	58 742	(102 424)	-	-	X	153 099	-	153 099	
в том числе:														
	5401	за 2021г.	15 845	-	15 845	22 690	(29 892)	-	-	3 036	8 643	-	8 643	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020г.	15 799	-	15 799	14 129	(14 083)	-	-	749	15 845	-	15 845	
	5402	за 2021г.	20 915	-	20 915	9 412	(9 314)	-	-	-	21 013	-	21 013	
Готовая продукция	5422	за 2020г.	21 823	-	21 823	8 963	(9 870)	-	-	-	20 916	-	20 916	
	5403	за 2021г.	38 196	-	38 196	65	(1 596)	-	-	-	36 665	-	36 665	
Товары для перепродажи	5423	за 2020г.	38 196	-	38 196	-	-	-	-	-	38 196	-	38 196	
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2021г.	78 142	-	78 142	24 941	(49 117)	-	-	-	53 966	-	53 966	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2020г.	120 963	-	120 963	35 650	(78 471)	-	-	-	78 142	-	78 142	
	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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				

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	104 186	(6 207)	166 988	-	(227 896)	-	6 101	-	-	-	43 278	(106)
	5530	за 2020г.	65 253	-	76 323	-	(37 390)	-	-	-	-	-	104 186	(6 207)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	40 950	(2 505)	101 072	-	(105 550)	-	2 489	-	-	-	(36 472)	(36)
	5531	за 2020г.	32 872	-	16 497	-	(8 419)	-	-	-	-	-	40 950	-
	5512	за 2021г.	6 057	-	42 523	-	(41 928)	-	-	-	-	-	6 652	-
	5532	за 2020г.	5 267	-	3 915	-	(3 125)	-	-	-	-	-	6 057	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	57 179	(3 702)	23 393	-	(80 418)	-	3 632	-	-	-	154	(70)
	5533	за 2020г.	27 114	-	55 911	-	(25 846)	-	-	-	-	-	57 179	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	104 186	(6 207)	166 988	-	(227 896)	-	6 101	X	-	-	43 278	(106)
	5520	за 2020г.	65 253	-	76 323	-	(37 390)	-	-	X	-	-	104 186	(6 207)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	7 350	8 500	-		(3 000)	-	-	-	12 850
	5571	за 2020г.	-	7 350	-		-	-	-	-	7 350
	5552	за 2021г.	50	-	-		-	-	-	-	50
	5572	за 2020г.	-	50	-		-	-	-	-	50
	5553	за 2021г.	7 300	8 500	-		(3 000)	-	-	-	12 850
	5573	за 2020г.	-	7 300	-		-	-	-	-	7 300
	5554	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-		-	-	-	-	-
		5555	за 2021г.	-	-	-		-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2020г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	113 223	183 241	-		(204 696)	-	-	-	91 768
	5580	за 2020г.	172 388	149 795	-		(208 960)	-	-	-	113 223
	5561	за 2021г.	19 823	55 077	-		(55 382)	-	-	-	19 518
	5581	за 2020г.	24 254	44 079	-		(48 510)	-	-	-	19 823
	5562	за 2021г.	67 143	23 545	-		(36 102)	-	-	-	54 586
	5582	за 2020г.	88 924	72 182	-		(93 963)	-	-	-	67 143
	5563	за 2021г.	3 175	7 461	-		(10 146)	-	-	-	490
	5583	за 2020г.	2 594	9 655	-		(9 074)	-	-	-	3 175
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	20 315	3 000	-		(23 315)	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	24 365	-	-		(4 050)	-	-	-	20 315
	5566	за 2021г.	2 767	94 158	-		(79 751)	-	-	-	17 174
	5586	за 2020г.	32 251	23 879	-		(53 363)	-	-	-	2 767
	5567	за 2021г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	120 573	191 741	-		(207 696)	-	X	-	104 618
	5570	за 2020г.	172 388	157 145	-		(208 960)	-	X	-	120 573

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	17 098	15 384
Расходы на оплату труда	5620	11 850	10 408
Отчисления на социальные нужды	5630	2 742	2 654
Амортизация	5640	2 223	2 108
Прочие затраты	5650	65 336	68 829
Итого по элементам	5660	99 249	99 383
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	99 249	99 383

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

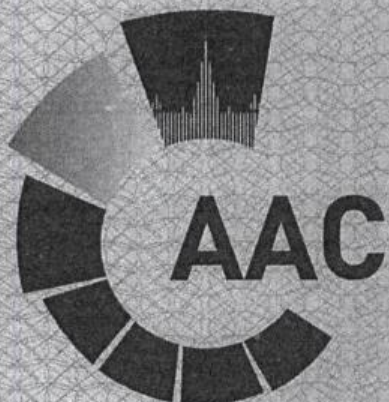
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2021г.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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

Associate of

IFAC

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17662

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу
Аудэкс"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
11 февраля 2020 года (протокол № 433) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 11 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006043740

Генеральный директор СРО AAC



О.А. Носова