

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

30 марта 2022 года
о годовой
бухгалтерской отчётности
за 2021 год

ОАО «Автотранспортное предприятие «Автотранстехсервис»

Место нахождения: 414057, Астраханская область, город Астрахань, улица
Рождественского, 19
Государственный регистрационный номер: 1023000824417

АУДИТОР

ООО «Аудит Бизнес Трейд»

Государственный регистрационный номер 1093023001390

Место нахождения 414014 г. Астрахань, ул. Бабефа/пер. Островского 8/2 литер д. оф. 301.

Является членом Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация

Содружество» (НП ААС) ОГРН 11006004330

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, совету директоров ОАО «Автотранспортное предприятие «Автотранстехсервис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Автотранспортное предприятие «Автотранстехсервис» (ОГРН 1023000824417), состоящей 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 и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Автотранспортное предприятие «Автотранстехсервис» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 4.17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г., недостаточность чистых активов составила - 341 тыс. руб., - 474 тыс. руб., - 911 тыс. руб., соответственно. Обозначенные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Автотранспортное предприятие «Автотранстехсервис» 1 из 4
Аудиторское заключение независимого аудитора за 2021 год.
Аудиторская организация: ООО «Аудит Бизнес Трейд»

в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 в годовой бухгалтерской 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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.

Ю.В.Бахарева
Директор ООО «Аудит Бизнес Трейд» (ОПНЗ 11006004330)

Е.О. Носкова
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОПНЗ 20806010087)

Аудиторская организация:
ООО «Аудит Бизнес Трейд»
Государственный регистрационный номер 1093023001390
Место нахождения 414014 г. Астрахань, ул. Бабефа/пер. Островского 8/2 литер д, оф. 301.
Является членом Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация
Содружество» (НП ААС) ОПНЗ 11006004330

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация ОАО "АТП "АТТС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Прочие юридические

лица, являющиеся коммерческими организациями/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 414057, Астраханская обл, г.Астрахань, ул.Рождественского,

д.19

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

индивидуального аудитора ООО "Аудит Бизнес Трейд"

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 ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

03037860

3017000533

68.20.2

19000

16

384

ИНН 3018316882

ОГРН/

ОГРНИП

1093023001390

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 407	1 565	1 655
	Долгосрочные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 407	1 565	1 655
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	275	406	746
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	129	284	22
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	404	690	768
	БАЛАНС	1600	1 811	2 255	2 423

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	210	210	210
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 873	3 873	3 873
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 479)	(4 557)	(4 994)
	Итого по разделу III	1300	(396)	(474)	(911)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 063	1 113	1 292
3.6	Кредиторская задолженность	1520	1 144	1 616	2 042
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 207	2 729	3 334
	БАЛАНС	1700	1 811	2 255	2 423

Руководитель

(подпись)

Ванюков В.В.

(расшифровка подписи)

"14" марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждая из этих показателей в отдельности не существенна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация ОАО "АТП "АТТС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Прочие юридические

лица, являющиеся коммерческими организациями/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710002	
03037860	
3017000533	
68.20.2	
19000	16
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
3.8	Выручка ⁵	2110	2 952	3 219
3.8	Себестоимость продаж	2120	(2 764)	(2 178)
3.8	Валовая прибыль (убыток)	2100	188	1 041
	Коммерческие расходы	2210	(354)	(542)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(166)	499
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.9	Прочие доходы	2340	366	118
3.9	Прочие расходы	2350	(91)	(67)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	109	550
3.10	Налог на прибыль ⁷	2410	(31)	(113)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	78	437

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	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 ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	78	437
3.5	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	25	138
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ванюков В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о целевом использовании средств

за 2021 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация ОАО "АТП "АТТС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Прочие юридические

лица, являющиеся коммерческими организациями/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды

0710003

03037860

3017000533

68.20.2

19000

16

384

Пояснения ³	Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6220	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6230	-	-
	Прочие	6240	-	-
	Всего поступило средств	6250	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6200	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6310	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6311	(-)	(-)
	иные мероприятия	6312	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6313	(-)	(-)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6320	(-)	(-)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6321	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6322	(-)	(-)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6323	(-)	(-)
	ремонт основных средств и иного имущества	6324	(-)	(-)
	прочие	6325	(-)	(-)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6326	(-)	(-)
	Прочие	6330	(-)	(-)
	Всего использовано средств	6350	(-)	(-)
	Остаток средств на конец отчетного года	6300	(-)	(-)
		6400	-	-

Руководитель

Ванюков В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	03037860
ИНН	3017000533
по ОКВЭД 2	68.20.2
по ОКОПФ / ОКФС	19000 16
по ОКЕИ	384

Организация ОАО "АТП "АТТС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Прочие юридические

лица, являющиеся коммерческими организациями/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ Стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	210	(-)	3 873	-	(4 994)	(911)
За 2020 г. ²	3210	-	-	-	-	437	437
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	437	437
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	x	-	-
увеличение капитала	3214	-	-	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3215	-	-	-	x	-	x
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица							

Наименование показателя	Код НИИ/ стат.	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	210	(-)	3 873	-	(4 557)	(474)
За 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	78	78
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	78	78
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 (	-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	210	(-)	3 873	-	(4 479)	(396)

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет инв. факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	(396)	(474)	(911)

Руководитель  Ванюков В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

14 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

Организация ОАО "АТП "АТТС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Прочие юридические лица, являющиеся коммерческими организациями/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710005	
03037860	
3017000533	
68.20.2	
19000	16
384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 101	3 528
в том числе:			
от продаж продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 101	3 528
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(3 256)	(3 266)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 398)	(1 095)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 024)	(1 373)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(834)	(798)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(155)	262

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	(-)	(-)
прочие платежи	4323	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	(155)	262
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	284	22
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	129	284
	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ванюков В.В.

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указан отчетный период.

2. Указан период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ЗА 2021 ГОД
ОАО «АТП «Автотранстехсервис»**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АТП «Автотранстехсервис» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данные приведены в тысячах рублей (если не указано иное).

1.1 Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:

Открытое Акционерное общество Автотранспортное предприятие «Автотранстехсервис»

Сокращенное наименование Общества:

ОАО «АТП «АТТС»

Сведения о государственной регистрации Общества:

ОАО «АТП «Автотранстехсервис» зарегистрировано 25.09.2002 Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району г. Астрахани государственным регистрационным номером 1023000824417

Место нахождения и контактная информация Общества:

Российская Федерация, 414057, г. Астрахань, ул. Рождественского, 19. тел. (8512)24-54-34,
ОАО.АТП.АТТС@mail.ru

Данные об Уставном капитале Общества:

Уставный капитал Общества составляет 210500 (Двести десять тысяч пятьсот) рублей и состоит из 3158 (три тысячи сто пятьдесят восемь) обыкновенных акций размещенных акций номинальной стоимостью 50 (Пятьдесят) рублей каждая. Привилегированных акций 1052 (Одна тысяча пятьдесят два), номинальной стоимостью 50 (Пятьдесят) руб.

Сведения об акционерах Общества на конец отчетного периода:

Высшим органом управления ОАО «АТП «Автотранстехсервис», осуществляющим свою деятельность в соответствии с положениями Устава Общества, внутренними документами требованиями законодательства Российской Федерации, является Общее собрание акционеров.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 акционерами Общества являются:

1. акции Общества принадлежат физическим лицам.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор. С 22.06.2017 г. генеральным директором Общества является Ванюков Владимир Владимирович.

Аудиторы общества.

Аудитором общества является Компания ООО "Аудит Бизнес Трейд" .

Место нахождения аудитора: Российская Федерация , г. Астрахань, ул. Бабефа/пер. Островского 8/2 литер д. оф. 301.

Осуществление деятельности :

Компания ООО "Аудит Бизнес Трейд" за годы успешной работы заслужила репутацию надежного и высокопрофессионального партнера.

Регистраторы общества:

Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляется Регистратором АО «НРК- Р.О.С.Т.».

Полное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное наименование: АО «НРК- Р.О.С.Т.».

Место нахождения регистратора: Российская Федерация, 107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б

Осуществление деятельности:

- Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13976-000001 от 03.12.2002 г.

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» – универсальный высокотехнологичный регистратор, с 1996 года предоставляющий передовые комплексные продукты и услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг, сопровождению и реализации корпоративных действий акционерных обществ, взаимодействию с акционерами, а также услуг в сфере ЖКХ, связанных с управлением многоквартирных домов (МКД).

Ревизионная комиссия общества:

Члены ревизионной комиссии Общества ОАО «АТП «Автотранстехсервис» отсутствуют.

Основные виды деятельности:

Основной вид деятельности за 2020 год и 2021 год по ОКВЭД – 68.20.2. «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Деятельность в течение отчетного периода: Общество предоставляло в аренду собственные нежилые помещения.

Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников ОАО «АТП «АТТС» за:

2019 – 10 человек

2020 год составляла 8 человек

2021 год составляла 8 человек .

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском

учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.3 Способы оценки имущества

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.4 Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств отражены здания, оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, на основе применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным в период с 1 января 2002 года по 1 января 2017 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1);
- по основным средствам, приобретенным в период с 01.01.2017 года, сроки полезного использования основных средств определяются из ожидаемого срока использования объектов.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Виды основных средств	Средние сроки полезного использования
Здания	10 – 100
Сооружения	5 – 50
Машины и оборудование	3 – 36
Прочие	1 – 20

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

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

2.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- неисключительные лицензии (права пользования) на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных);

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права, списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6 Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ч. I ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Незавершенное строительство после получения разрешения на строительство объектов недвижимости, предназначенных для реализации, является частью материально-производственных запасов.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 10, ч. II ФСБУ 5/2018 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

2.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками). Резервы по сомнительным долгам не создавался.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

2.9 Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

2.10 Оценочные обязательства

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

Общество создает:

- По состоянию на 31.12.2019 по 31.12.2021 годы отсутствуют неиспользованные дни отпуска. В связи с чем резерв не начислялся.

2.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от

фактического поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей готовой продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Общество осуществляет учет доходов и расходов в разрезе оказываемых услуг.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной, иной).

Расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с конкретным видом деятельности, учитываются в составе общехозяйственных расходов. В частности, к таким расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

2.12 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки. В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не включаемые в расходы по обычным видам деятельности. В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

2.13 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода, с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса) и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса) соответственно.

2.14 Изменения в учетной политике

С 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019. Приказом № 03-0196/20 от 31.12.2020 г. были внесены изменения в учетную политику Общества. Согласно п.47 ФСБУ 5/2019 Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно, согласно требованиям по формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные этим федеральным стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета применяем перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При этом, исходя из Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н, в отношении объектов, которые до 01.01.2021г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019 отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, допустимо применять способы ведения учета (в том числе способы погашения стоимости) избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019.

Нами была приведена инвентаризация остатков запасов на складе на предмет оценки периода их использования. Все материалы относятся к запасам – срок использования менее 12 месяцев, и использоваться будут при оказании услуг. Списание материалов в производство происходит ежемесячно на основании требования - накладной формы М-11.

С 1 января 2022 года бухгалтерский учет основных средств и вложений во внеоборотные активы ведется на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Новый федеральный стандарт применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Для этого Приказом по организации №57 от 28.12.2021г. соответствующие изменения внесены в учетную политику организации.

Согласно п.49 ФСБУ 6/2020 в учетной политике отражен упрощенный ретроспективный переход на новое ФСБУ. В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с

настоящим Стандартом.

Непосредственно сам переход в программе 1С будет отражен, после окончания проведения аудиторской проверки, сдачи и сохранения бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2021 год.

В программе предусмотрена регламентная операция «Переход на ФСБУ 6», и нами уже подготовлены документы от 31.12.2021 г.: «изменение элементов амортизации ОС», «перевод в малоценное оборудование» и «списание ОС». После проведения всех этих документов, произойдет единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода 01.01.2022г. с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год аренду необходимо учитывать по правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н). По желанию организация может применять указанный стандарт ранее указанного срока. Положения ФСБУ 25/2018 в большей степени соответствуют МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (введен в действие на территории РФ приказом Минфина России от 11.06.2016 № 111н, далее – МСФО 16).

Теперь арендатор должен признавать арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018). В бухгалтерском учете и отчетности предметы аренды отражаются аналогично собственным активам (как правило, предмет аренды по характеру использования относится к основным средствам). Как и стоимость собственных основных средств, стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Одновременно с активом следует признавать обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды. По общему правилу будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). Т.о. сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде. Каждая из этих частей учитывается обособленно.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п. 18 ФСБУ 25/2018). Начисленные проценты отражаются у арендатора в расходах либо включаются в стоимость инвестиционного актива (п. 20 ФСБУ 25/2018).

Непосредственно сам переход на ФСБУ 25/2018 в программе 1С будет отражен, после окончания проведения аудиторской проверки, сдачи и сохранения бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2021 год.

В программе предусмотрен документ поступление в аренду и нами уже подготовлены документы от 31.12.2021 г. по вводу ППА.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3870	(2360)	-	-	-	(102)	-	-	3870	(2463)
	5210	за 2020г.	3870	(2258)	-	-	-	(102)	-	-	3870	(2360)
в том числе:												
Здания	5202	за 2021г.	3430	(2008)	-	-	-	(58)	-	-	3430	(2066)
	5212	за 2020г.	3430	(1950)	-	-	-	(58)	-	-	3430	(2008)
Машинное оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	440	(352)	-	-	-	(44)	-	-	440	(396)
	5214	за 2020г.	440	(308)	-	-	-	(44)	-	-	440	(352)

Изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) не имели места.

Не зарегистрированные, но фактически эксплуатируемые объекты основных средств

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года у Общества не числятся объекты основных средств по которым требуется регистрация, но которые не зарегистрированы и фактически эксплуатируются.

Арендованные основные средства.

В организации не имеются арендованные основные средства.

Ограничение права пользования

По состоянию на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года у Общества не числятся объекты основных средств с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

3.2 Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице:

Учитывая, что чистая стоимость продажи запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение стоимости запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет материально-производственных запасов.

3.3 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Вид задолженности	На 31.12.2021г./ тыс. руб.	На 31.12.2020г./ тыс. руб.	На 31.12.2019г./ тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	275	406	746
в т.ч.			
Расчеты с покупателями и заказчиками	24	12	62
Прочая	251	394	684

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков - задолженность за оказанные услуги.

В составе прочей дебиторской задолженности – переплата по налогам и сборам, расчеты по претензиям, переплата поставщикам и подрядчикам, прочие расчеты.

3.4 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, кассе организации.

Информация о денежных средствах представлена в таблице:

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	г.	г.	г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	129	284	22
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	129	284	22
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	129	284	22

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

На 31.12.2021 года у организации отсутствует необходимость дополнительного привлечения денежных средств.

Выручку от продажи товаров или ОС, платежи поставщикам и подрядчикам отражают без НДС. По правилам (ПБУ 23/2011) НДС следует показывать в свернутом виде.

В составе строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2021 год отражены прочие налоги и сборы, прочие расчеты.

3.5 Капитал

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019	3158	1052	4210
в том числе:			
– оплаченные акции (4210 шт.)	3158	1052	4210

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 составило: 4210 (Четыре тысячи двести десять) шт. по цене 50 руб.

Акции, выпущенные, но неоплаченные по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствуют.

Акции, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на

31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. отсутствуют.

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение прибыли отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года

Обществом по результатам деятельности за 2021 год получена чистая прибыль в размере 78 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию по итогам 2021 года составила 24,70 руб. По результатам деятельности 2020 года получена чистая прибыль в размере 437 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию по итогам 2020 года составила 138,38 тыс. руб.

Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2021 и в 2020 году не производились.

Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

3.6 Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2021	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Всего:	1144	1616	2042
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	402	452
Авансы полученные	35	12	61
Расчеты по налогам и взносам	96	271	175
Прочая	1002	931	1354

Основная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками приходится на задолженность перед:

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ИП Гульмухамедовым Р. М.	-	337	337
Итого:	-	337	337

В составе задолженности по налогам и сборам преимущественно отражена задолженность Общества по уплате земельного налога, НДФЛ, ПФР.

В составе прочей кредиторской задолженности отражена задолженность общества по оплате труда и прочих расчетов с сотрудниками организации.

Ожидается, что краткосрочная кредиторская задолженность, имеющаяся на 31.12.2021 года, будет погашена в течение 2022 года.

3.7 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице:

По состоянию на 31.12.2019 по 31.12.2021 годы отсутствуют неиспользованные дни отпуска. В связи с чем резерв не начислялся.

3.8 Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности за 2021 год представлена в таблице:

Виды деятельности	Выручка (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Всего:	2952	(2764)	188
в том числе			
аренда	2952	(2764)	188

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности за 2020 год представлена в таблице:

Виды деятельности	Выручка (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Всего:	3219	(2178)	1041
в том числе			
аренда	3219	(2178)	1041

Спад выручки и рост себестоимости обусловлен с воздействием распространения коронавируса на экономическую ситуацию в целом мире в 2020-2021 гг.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2021	за 2020г.
Материальные затраты	(445)	(609)
Расходы на оплату труда	(1024)	(1373)
Амортизация	(102)	(102)
Прочие затраты	(1578)	(739)
в том числе:		
водопотребление	(97)	(65)
электроэнергия	(941)	(813)
содержание и ремонт	(259)	(32)
Услуги по вывозу ТКО	(40)	(42)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(3149)	(2823)

Информация об управленческих расходах представлена в таблице:

Управленческие расходы	2021г.	2020г.
Аудиторские услуги	(50)	(50)
Канцелярские расходы	(9)	(8)
Коммунальные расходы и содержание офисов	(1038)	(878)
Налоги и сборы	(714)	(637)
Компьютеры и оргтехника, расходные материалы, ремонт, настройка и сопровождение компьютерных программ	(8)	(1)
Амортизация	(102)	(102)
Услуги связи	(38)	(31)
Итого управленческие расходы	(1959)	(1707)

3.9 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице:

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Штрафы, пени и неустойки к получению	-	23

Восстановление резервов	-	-
Проценты к получению	-	-
Прочее	366	95
Итого:	366	118

Информация о прочих расходах представлена в таблице:

Прочие расходы	За 2021	За 2020 год
Банковские услуги	(28)	(23)
Благотворительность	-	-
Корпоративные мероприятия	-	-
Материальная помощь работникам	-	-
Списание дебиторской задолженности	(7)	-
Уступка права требования	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Услуги нотариуса, госпошлины по сделкам с ЦБ, долями, договорам поручительства, договорам залога в УК, прочие госпошлины	-	-
Услуги регистраторов и депозитариев	(87)	(37)
Штрафы, пени и неустойки к получению(уплате) по договорам	-	(23)
Прочие	-	(129)
Итого:	(122)	(212)

Прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

3.10 Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль стр.2410 отчета о финансовых результатах за 2021 г. составил -31 тыс. руб., за 2020 г. -113 тыс. руб..

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах. В 2021 году ставка налога на прибыль составляла 1 %.

3.11 Операции со связанными сторонами

В 2021 году операции со связанными сторонами отсутствуют.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

Вид актива/обязательства	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Дебиторская задолженность	275	406	746
Кредиторская задолженность	1144	1616	2042
Авансы полученные	-	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид выплат	За 2021 год (тыс. руб.)	За 2020 год (тыс. руб.)
Всего выплат в т.ч.	1489	1719
В т.ч. заработная плата	1024	1373
- премия по итогам года	-	-

Вид выплат	За 2021 год (тыс. руб.)	За 2020 год (тыс. руб.)
- НДФЛ	118	131
- страховые взносы	347	215

3.12 Обеспечение обязательств

Информация о наличии обеспечений обязательств и платежей представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

3.13 События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2021 год.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что данное обстоятельство не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Пандемия продолжилась в течении 2021 г.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам и обслуживанию домов, находящимся на обслуживании компании:

- компания продолжает свою деятельность;
- компанией проводятся мероприятия по нераспространению коронавирусной инфекции:

-при входе работников в организацию - предоставлена возможность обработки рук кожными антисептиками, предназначенными для этих целей;

- ежедневный контроль температуры тела работников, с обязательным отстранением от нахождения на рабочем месте лиц с повышенной температурой тела и с признаками инфекционного заболевания;

-обеспечение работников средствами индивидуальной защиты (маски, антисептики), информирование работников о необходимости соблюдения правил личной и общественной гигиены: режима регулярного мытья рук с мылом или обработки кожными антисептиками - в течение всего рабочего дня, после каждого посещения туалета;

- регулярно проводится уборка помещений с применением дезинфицирующих средств , уделяется особое внимание дезинфекции дверных ручек, выключателей, поручней, перил, контактных поверхностей, мест общего пользования , во всех помещениях, во всех подъездах домов, находящихся на обслуживании компании, дезинфекция в подъездах жилых домов проводится ежедневно, включая выходные и праздничные дни .

В связи с обострением внешнеполитической ситуации с конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции на Украине. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальные воздействия этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, а также анализирует и утверждает политику управления рисками.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и так далее, что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль. В этой связи Общество проводит политику планирования бюджета, прогнозирования движения денежных потоков, составления финансово-производственных планов. Данные мероприятия позволяют вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Также необходимо отметить, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года положения налогового законодательства интерпретированы им корректно.

Страновые и региональные риски

В настоящее время политическая ситуация в Российской Федерации является не стабильной.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), несоблюдения сроков выполнения обязательств, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Генеральный директор

В. В. Ванюков

«__» _____ 2022 г.

Всего прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 32 листов

Директор



/ Ю.В. Бахарова /

(подпись)

Всего прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 32 листов

Директор


(подпись) / Ю.В. Бахарова /

