Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛА-АУДИТ»

Россия, 115551, г. Москва, ул. Домодедовская, д. 20, кор. 3
(495) 740-29-77
e-mail: gala-vdm@mail.ru.

ОГРН 1037739550650,
115551, город Москва, ул. Домодедовская, дом 20, к. 3,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006116504

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «ПЕРЛИТ» за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «ПЕРЛИТ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПЕРЛИТ», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1035007911674, адрес: 140127, Московская область, г. Раменское, деревня Сафоново, ул. Шоссейная, строение 1/1, офис 203, 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 за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой 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;

- 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 Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор
ООО «ГАЛА-АУДИТ» Г.П. Полесская

Квалификационный аттестат аудитора
К021651 от 27.08.1998.
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 22006098022

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛА-АУДИТ», ОГРН 1037739550650,
115551, город Москва, ул. Домодедовская, дом 20, к. 3,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006116504

«30» марта 2022 г.

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	30	03	2022
Организация Акционерное общество "ПЕРЛИТ"	По ОКПО	04001918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040004280		
Вид экономической деятельности: Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий	по ОКВЭД 2	23.99.6		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 140127, Московская обл, Раменское г, Сафоново д, Шоссейная ул, стр. 1/1, оф. 203

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ГАЛА-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7724205870
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037739550650

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	-	-	-
	Основные средства	1150	7 152	7 721	7 210
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 152	7 721	7 210
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 208	2 782	3 528
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 495	3 511	3 528
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	130	139	70
	Прочие оборотные активы	1260	-	2	27
	Итого по разделу II	1200	5 832	6 434	7 153
	БАЛАНС	1600	12 985	14 155	14 363

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]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 700	1 700	1 700
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 769	2 769	2 769
	Резервный капитал	1360	155	155	155
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 018	6 935	6 760
	Итого по разделу III	1300	11 643	11 559	11 384
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 342	2 596	2 979
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 342	2 596	2 979
	БАЛАНС	1700	12 985	14 155	14 363

Руководитель _____ Комаров В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 каждый из этих показателей в отдельности несущественен 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", "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.

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	30	03	2022
Организация Акционерное общество "ПЕРЛИТ"	По ОКПО	04001918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040004280		
Вид экономической деятельности Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий	по ОКВЭД 2	23.99.6		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16	
Непубличные акционерные общества / Частная собственность				
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2021 г.[3]	За 2020 г.[4]
	Выручка[5]	2110	14 702	12 737
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 702	12 737
	Коммерческие расходы	2210	(5 085)	(9 912)
	Управленческие расходы	2220	(8 923)	(1 908)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	694	917
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	51	-
	Прочие расходы	2350	(84)	(260)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	661	657
	Налог на прибыль	2410	(492)	(398)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	169	259

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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода[6]	2500	169	259
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Комаров В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 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".

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	30	03	2022
Организация Акционерное общество "ПЕРЛИТ"	По ОКПО	04001918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040004280		
Вид экономической деятельности: Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий	по ОКВЭД 2	23.99.6		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.[1]	3100	1 700	-	2 769	155	6 760	11 384
за 2020 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	260	260
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	260	260
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(85)	(85)
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	(85)	(85)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[2]	3200	1 700	-	2 769	155	6 935	11 559
за 2021 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	169	169
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	169	169
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	-	-	-	-	(86)	(86)
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	(86)	(86)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[3]	3300	1 700	-	2 769	155	7 018	11 642

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г.[1]	Изменения капитала за 2020 г.[2]		На 31 декабря 2020 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	11 384	260	(85)	11 559
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	11 384	260	(85)	11 559
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	6 760	260	(86)	6 934
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	6 760	260	(86)	6 934
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г.[3]	На 31 декабря 2020 г.[2]	На 31 декабря 2019 г.[1]
Чистые активы	3600	11643	11559	11384

Руководитель _____ Комаров В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2022 г.

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

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	30	03	2022
Организация Акционерное общество "ПЕРЛИТ"	По ОКПО	04001918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040004280		
Вид экономической деятельности: Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий	по ОКВЭД 2	23.99.6		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г.[1]	За 2020 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 870	12 854
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 814	12 844
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	56	10
Платежи - всего	4120	(14 813)	(11 799)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 790)	(7 758)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 412)	(1 913)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(492)	(535)
налоги и сборы	4125	(1 003)	(1 473)
прочие платежи	4129	(116)	(120)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	57	1 055

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	(-)	(919)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(919)
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	-	(919)
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	(66)	(67)
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	(66)	(67)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(66)	(67)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9)	69
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	139	70
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	130	139
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Комаров В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2022 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ПЕРЛИТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 152	7 721	7 210
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 208	2 782	3 528
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 495	3 511	3 528
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	130	139	70
Прочие оборотные активы	1260	-	2	27
ИТОГО активы	-	12 985	14 155	14 363
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 342	2 596	2 979
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 342	2 596	2 979
Стоимость чистых активов	-	11 643	11 559	11 384

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	18 897	(11 176)	-	-	-	(575)	-	-	-	18 897	(11 745)
	5210	за 2020г.	17 879	(10 668)	1 019	-	-	(508)	-	-	-	18 897	(11 176)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	2 012	(299)	-	-	-	(312)	-	-	-	2 012	(611)
	5211	за 2020г.	1 247	(51)	765	-	-	(248)	-	-	-	2 012	(299)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	1 019	-	(1 019)	-
в том числе: Газобаллонное оборудование ГАЗель	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	36	-	(36)	-

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	-	36
в том числе: Автомобиль ГАЗ 3302	5261	-	36
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

-84-

Руководитель _____ (подпись) **Комаров Вячеслав Александрович** (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 782	-	2 782	7 484	(7 059)	-	-	X	3 208	-	3 208
	5420	за 2020г.	3 528	-	3 528	10 907	(11 653)	-	-	X	2 782	-	2 782
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 782	-	2 782	2 399	(1 973)	-	-	-	3 207	-	3 207
	5421	за 2020г.	3 528	-	3 528	995	(1 741)	-	-	-	2 782	-	2 782
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	5 085	(5 085)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	9 912	(9 912)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

- 22 -

Руководитель _____ Комаров Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 511	-	3 003	-	(4 019)	-	-	-	-	-	2 495	-
	5530	за 2020г.	3 528	-	1 524	-	(1 541)	-	-	-	-	-	3 511	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2 185	-	2 143	-	(2 633)	-	-	-	-	-	1 695	-
	5531	за 2020г.	2 318	-	608	-	(741)	-	-	-	-	-	2 185	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	892	-	661	-	(959)	-	-	-	-	-	594	-
	5532	за 2020г.	802	-	657	-	(567)	-	-	-	-	-	892	-
Прочая	5513	за 2021г.	434	-	199	-	(427)	-	-	-	-	-	206	-
	5533	за 2020г.	408	-	259	-	(233)	-	-	-	-	-	434	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	3 511	-	3 003	-	(4 019)	-	-	X	-	-	2 495	-
	5520	за 2020г.	3 528	-	1 524	-	(1 541)	-	-	X	-	-	3 511	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 596	3 588	-	(4 791)	(51)	-	-	-	1 342
	5580	за 2020г.	2 979	2 641	116	(3 140)	-	-	-	-	2 596
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	572	1 951	-	(1 822)	-	-	-	-	701
	5581	за 2020г.	311	608	-	(347)	-	-	-	-	572
авансы полученные	5562	за 2021г.	114	282	-	(183)	(51)	-	-	-	162
	5582	за 2020г.	110	533	-	(529)	-	-	-	-	114
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 850	1 302	-	(2 725)	-	-	-	-	427
	5583	за 2020г.	2 474	1 465	116	(2 205)	-	-	-	-	1 850
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	60	53	-	(61)	-	-	-	-	52
	5586	за 2020г.	84	35	-	(59)	-	-	-	-	60
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 596	3 588	-	(4 791)	(51)	X	-	-	1 342
	5570	за 2020г.	2 979	2 641	116	(3 140)	-	X	-	-	2 596

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	-	-	-

- 23 -

Руководитель _____ Комаров Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8 539	7 082
Расходы на оплату труда	5620	2 062	1 548
Отчисления на социальные нужды	5630	423	337
Амортизация	5640	569	508
Прочие затраты	5650	2 415	2 345
Итого по элементам	5660	14 008	11 820
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	14 008	11 820

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

Руководитель _____ (подпись) Комаров Вячеслав Александрович (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «Перлит»
за 2021 год

Дата: 30 марта 2022г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс.руб.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Полное название организации: Акционерное общество «Перлит»
ИНН/КПП 5040004280/504001001 (далее Общество).
ОГРН: 1035007911674
Общество создано: 12.10.1992 (свидетельство Московской областной регистрационной палаты №957 серия АА №05954).
Юридический адрес: 140127, Московская область, г.Раменское, д. Сафоново, Шоссейная ул., строение 1/1, офис 203.
Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений.
Дочерних и зависимых обществ нет.
Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись:
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.
Размер уставного капитала Общества: 1 700 тыс. рублей.
Учредителями Общества являются: физические лица 82 человека.
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии с п.9.1 Устава Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

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

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены ст. 9 Устава АО «Перлит».

Генеральный директор – Комаров В.А. (протокол №2 от 25.04.2016 продлены полномочия на пять лет).

Информация о связанных лицах:

ООО «ТеплоДар» учредитель Комаров Вячеслав Александрович 100%, занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде ООО «ТеплоДар» были сданы в аренду, принадлежащие Обществу на праве собственности сооружения и транспортное средство по следующим договорам:

- Договор аренды транспортного средства № 01/01/19 от 01.01.2019 на сумму 360 тыс. руб. (1,68% от общего дохода).
- Договор аренды помещения №34 от 01.11.2020 на сумму 1 287,2 тыс. руб. (5,99 от общего дохода).
- Сумма полученной оплаты по договорам аренды составила 1 425,5 тыс. руб. (9,7% от всех поступлений).

Кредиторская задолженность ООО «ТеплоДар» по всем договорам на 01.01.2021 года составляла 61,2 тыс. руб., на 31.12.2021 дебиторская задолженность 160,4 тыс. руб. составила. Сделки осуществлялись на рыночных условиях.

Наименование, состав (фамилии и должности) членов внешнего контроля Общества:

Аудиторская компания ООО «ГАЛА-АУДИТ» ИНН 7724205870, ОРЗН 12006116504 в СРО Аудиторов «Содружество». Адрес: 115551, г.Москва, ул.Домодедовская, д.20, корп.3. Генеральный директор Полесская Галина Петровна.

Держателем реестра Общества является:

Регистратор ООО «Реестр-РН», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг на основании договора №29-Р в ред. От 11.06.2009 и доп. согл. №12 от 01.02.2019г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00330 от 16.12.2004г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Место нахождения: 109028, г.Москва, Подкопаевский переулок, д.2/6, корп. 3-4

В 2021 году руководством Общества получены доходы:
- Генеральный директор на общую сумму 667,1 тыс. руб., дивиденды 23,1 тыс. руб.

В 2020 году руководством Общества получены доходы:
- Генеральный директор на общую сумму 535,3 тыс. руб., дивиденды 23,1 тыс. руб.

На отчетную дату Общество не является ни истцом, ни ответчиком, ни третьим лицом в судебных делах.

Сделки осуществляются по рыночным ценам.

2. Основные показатели деятельности организации за 2021 и 2020 годы (тыс.руб.)

Показатели	2021	2020
Средняя заработная плата в организации	42,0	32,1
Среднесписочная численность составила	5 человек	4 человека
Выручка по основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»	14 702	12 737
Затраты на производство и реализацию продукции, в том числе:	14 008	11 820
Амортизация основных средств	569	508
Ремонт и обслуживание основных средств	4 547	4 306
Затраты на электроэнергию	3 221	2 775
Оплата труда	2 074	1 548
Отчисления на социальные нужды	423	337
Налоги (земельный, транспортный налог)	855	855
Информационные, юридические, бухгалтерские услуги, прочие расходы	2 319	1 491

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика призвана:
- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества
Бухгалтерская отчетность АО «ПЕРЛИТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;
Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости.
Переоценка основных средств не производится.
Активы, стоимостью в пределах до 40 тыс. рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.
Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, принятым и введенным в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014г. № 2018-ст. (ред. От 08.05.2018 №6).
По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Раскрытие информации об основных средствах в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 приведено в табличной части пояснений под номерами 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер;

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».
Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
Материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости;
Общество проводит проверку материально-производственных запасов на обесценение.
Затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения учитываются в составе транспортно-заготовительных расходов;
Раскрытие информации о материально-производственных запасах в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 приведено в табличной части пояснений под номерами 4.1,4.2.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам;
Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты.
Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость;
Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы;
Кредиторская задолженность в виде полученных от участников или акционеров денежных средств или имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по отдельной строке «Взнос в УК до регистрации».

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений под номерами 5.1, 5.2, 5.3, 5.4..
Ввиду существенного объема хозяйственный операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений под номерами 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Погашение задолженности будет производиться денежными средствами.

Расходы будущих периодов

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

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал общества составляет 1700 тыс. рублей.
Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и полностью оплачена.
Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

Налоги и налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».
Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде с помощью ЭВМ в бухгалтерской программе 1С Предприятие 8.3.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.
Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).
В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением генерального директора Общества.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а так же управленческих и прочих расходах представлена ниже в таблицах:

Доходы по обычным видам деятельности, тыс., руб. (стр. 2110)

Вид деятельности	***Период***	
	2021г.	***2020 г.***
Выручка от сдачи имущества в аренду	*14 702*	*12 737*
Прочие услуги (не более 5%)		
ИТОГО:	***14 702***	***12 737***

Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

Расходы по обычным видам деятельности, тыс., руб. (стр. 2120, 2220)

Элементы затрат	***Период***	
	2021 г.	***2020 г.***
Материальные затраты	*8539*	*7 082*
Заработная плата с начислениями	*2 497*	*1 885*
Амортизация основных средств	*569*	*508*
Информационные услуги	*940*	*1 174*
Земельный налог	*855*	*855*
Прочие (не более 5%)	*608*	*316*
ИТОГО:	***14 008***	***11 820***

Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование показателя	***За 2021 г. тыс. руб.***	***За 2020 г., тыс. руб.***
Налоги и сборы	*14*	*17*
Штрафы, пени	*3*	*186*
Комиссия банка	*42*	*38*
Материальная помощь	*24*	
Прочие (не более 5%)	*1*	*19*
ИТОГО:	***84***	***260***

Раскрытие существенных показателей баланса

Раскрытие информации об основных средствах, дебиторской и кредиторской задолженности, запасах в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету приведено в табличной части пояснений.

Резервы по сомнительным долгам, под обесценение материалов, финансовых вложений, предстоящих расходов (ремонт основных средств, оплату отпусков), по условным фактам хозяйственной деятельности, резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создавались.

Обеспечения в 2021г. не выдавались и не были получены.

Прибыль до налогообложения

Прибыль за 2021 год до налогообложения, отраженная по строке 2300 (за отчетный период) Отчета о финансовых результатах (Форма №2) составила 661 тыс. руб.
Прибыль за 2020 год до налогообложения по строке 2300 (за отчетный период) Отчета о финансовых результатах (Форма №2) составила 657 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:
- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составила 7 018 тыс. руб., на 31.12.2020 – 6 935 тыс. руб.

Информация по сегментам

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

Информация об изменении учетной политики

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

События после отчетной даты

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

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор _____ **В.А.Комаров**

«30» марта 2022 г.

Пронумеровано, прошнуровано,

Скреплено печатью 32 листов

Генеральный директор

ООО «ГАЛА-АУДИТ» Полесская Г.П.