

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ДЕМОС» за 2021 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование юридического лица: *Открытое акционерное общество «ДЕМОС»*
- 1.2. Сокращенное наименование юридического лица: *ОАО «ДЕМОС»*
- 1.3. Юридический адрес: 400026, г. Волгоград, пр. Героев Сталинграда, д. 50
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 400026, г. Волгоград, пр. Героев Сталинграда, д. 50
- 1.5. Дата государственной регистрации: 30 сентября 2002г., ОГРН 1023404357569 зарегистрировано ИМНС РФ по Красноармейскому району г. Волгограда, свидетельство серия 34 № 001989664.
- 1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **3448003183**
- 1.7. Код причины постановки на учет (КПП): **344801001**
- 1.8. Количество акционеров: 17036 (семнадцать тысяч тридцать шесть), в том числе физических лиц – 17009; юридических лиц – 27.
- 1.9. Сведения о реестродержателе. Наименование регистратора: Акционерное общество ВТБ Регистратор; Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23; Лицензия: на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001, дата выдачи 21.02.2008, бессрочная; орган выдачи: Федеральная служба по финансовым рынкам.
Наименование подразделения: «Газнефтемашрегистр» филиал АО ВТБ Регистратор в г. Волгограде; Место нахождения: 400001, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Клинская, д. 32а.
- 1.10. Согласно абз. 2 п. 3 ст. 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об Акционерных обществах» (ред. от 31.07.2020г.) Общество обязано проводить ежегодный аудит. В 2021 году договор на аудит заключен с аудиторской компанией ООО «Аудиторская компания «Радуга учета и права». Аудитор утвержден общим собранием акционеров (Протокол ГОСа № 2 от 05.07.2021 года).
- 1.11. Уставный капитал ОАО «ДЕМОС» (далее — Общество) составляет: 1256059 (Один миллион двести пятьдесят шесть тысяч пятьдесят девять) рублей.
- 1.12. Основным видом деятельности является «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20). В связи с внесением 24.12.2021 года записи об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц за ГРН 2213400457015 в части изменения основного вида деятельности - ОКВЭД 64.99.1 «Вложения в ценные бумаги» исключен.
- 1.13. Правовое положение Общества, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.
- 1.14. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, приказом Минфина от 13.04.2020 № 66н) и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.15. Основным принципом подготовки бухгалтерской отчетности Общества является принцип непрерывности деятельности. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2. Органами управления ОАО «ДЕМОС» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Директор (единоличный исполнительный орган), Основание: Протокол Совета директоров № 04/17 от 28.04.2017.

В соответствии со ст. 10, п. 10.1 Устава ОАО «ДЕМОС» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 10, п. 10.2 Устава ОАО «ДЕМОС».

В соответствии ст. 11, п. 11.6 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 9 (девять) человек. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 11, п. 11.2 Устава ОАО «ДЕМОС». Состав Совета директоров избран и утвержден общим собранием акционеров ОАО «ДЕМОС» (Протокол ГОСа № 2 от 05.07.2021 года)

3. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается организацией самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п.9 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008), в том числе аффилированные лица.

Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними (п.13 ПБУ 11/2008).

Согласно абз. 29 ст. 4 Закона № 948-1 аффилированными лицами юридического лица являются лица, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Под группой лиц понимается группа юридических лиц, находящихся в отношениях экономической зависимости, применительно к которым выполняется одно или несколько условий, исчерпывающий перечень которых закреплен ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

Список связанных сторон для целей подготовки примечаний к бухгалтерской отчетности по РСБУ формируется организацией самостоятельно в соответствии с п.4 ПБУ 11/2008.

Список связанных сторон по отношению к Организации, основания, в силу которых данные лица признаются связанными сторонами, даты наступления оснований, данные о размерах участия связанных сторон в уставном капитале ОАО «ДЕМОС», о размерах, принадлежащих связанным сторонам обыкновенных именных акций ОАО «ДЕМОС» приведены в Таблице № 1. Размер доли участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, определен в процентном отношении.

Состав связанных сторон на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Кульчаев Исса Асхатович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>30.06.2021</u>	-	-
2	Выдрина Ольга Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>30.06.2021</u>	-	-
3	Ишунина Людмила Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	<u>30.06.2021</u> 01.05.2017	16,3693	16,3693
4	Осечкина Дарьяна Владимировна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>30.06.2021</u>	-	-
5	Кузнецов Олег Викторович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров Председатель Совета директоров	<u>30.06.2021</u>	6,9264	6,9264
6	Рожкова Вера Георгиевна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>30.06.2021</u>	-	-
7	Маслов Александр Васильевич	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>30.06.2021</u>	0,0820	0,0820
8	Шафорост Надежда Васильевна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>30.06.2021</u>	-	-
9	Чухнина Галина Яковлевна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>30.06.2021</u>	-	-
10	Бударина Людмила Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	29.06.2020 полномочия прекращены <u>30.06.2021</u>	0,0072	0,0072
11	Михальцов Владимир Александрович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	29.06.2020 полномочия прекращены <u>30.06.2021</u>	-	-
12	Коробов Михаил Иванович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	29.06.2020 полномочия прекращены <u>30.06.2021</u>	0,0024	0,0024
13	Плешакова Ольга Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	29.06.2020 полномочия прекращены <u>30.06.2021</u>	-	-

В течение отчетного периода (2021) вознаграждения лицам и (или) компенсации расходов членам Совета директоров, связанных с исполнением ими своих обязанностей не выплачивались.

Вознаграждение (оплата труда) единоличному исполнительному органу – директору выплачивалось в рамках трудового контракта.

Информация об операциях за 2021 год

с организациями и лицами, входящими в список связанных сторон

В отчетном периоде ОАО «ДЕМОС» проводило операции со связанными сторонами в рамках деловых отношений.

№ п/п	Наименование лица являющегося связанной стороной	Наименование операции	Решение принято (одобрение)
1	2	3	4
1	ООО ПКП «Аверс» в лице члена совета директоров Михальцова В.А.*	Расчеты по договору аренды офисного помещения по адресу: г. Волгоград, пр-кт им. Героев Сталинграда, 50	одобрено протоколом Совета директоров от 03.08.2020 № 02/20/21
2.	Кузнецов О.В. - Председатель совета директоров	договор на оказание юридических услуг	одобрено протоколом Совета директоров от 25.11.2021 № 05/21/22
3.	Осечкина Д.В. - член совета директоров	договор на оказание юридических услуг	одобрено протоколом Совета директоров от 17.12.2021 № 06/21/22

* - полномочия члена Совета директоров прекращены 30.06.2021 года.

Расчеты со связанными сторонами проведены в полном объеме. Задолженность на 31.12.2021 года отсутствует.

4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ОАО «ДЕМОС» утверждена приказом № 72 «П» от 30.12.2020, разработана в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н, другими положениями по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами ОАО «ДЕМОС».

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется централизованно бухгалтерией.

Бухгалтерский учет осуществляется посредством накопления и систематизации информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, бухгалтерских регистрах смешанным типом с использованием компьютерной техники и стандартной версии бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия Предприятия».

Организация использует типовые корреспонденции счетов в соответствие с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010) и учетной политикой Общества на 2021 год.

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы относятся к внеоборотным активам, которые не имеют физической формы и являются результатом интеллектуальной деятельности с приобретением исключительных прав.

НМА принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью признается сумма, равная величине оплаты в денежной и иной форме, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях с накоплением затрат на счете 08 «Вложение во внеоборотные активы».

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится;

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования (более 12 месяцев) погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом с накоплением на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

4.2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 (сорока тысяч) рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования утверждается руководителем Общества в каждом конкретном случае при вводе объекта в эксплуатацию.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и их стоимость списывается в бухгалтерском учете на расходы единовременно после отпуска в производство или ввода в эксплуатацию. Учет таких объектов обеспечивается на забалансовых счетах до их полного износа.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

4.3. Запасы

Фактическая стоимость приобретенных материально-производственных запасов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» и списываются по стоимости единицы товаров (фактической себестоимости).

Себестоимость единицы включает все расходы, связанные с приобретением данных материалов (суммы, уплачиваемые по договору поставщику (продавцу), консультационные и информационные услуги, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ).

При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО) с оформлением требования-накладной по форме № М-11. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Переход с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на ФСБУ 5/2019 «Запасы» не оказал существенного влияния на учет МПЗ. Ретроспективный пересчет не требуется.

4.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, выданные поставщикам и полученные от покупателей отражаются в группе статей «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой долю участия Общества в уставных капиталах других организаций (акции).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке, текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв по обесценению ценных бумаг не создается.

4.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

4.7. Доходы и расходы

В бухгалтерском учете учет доходов и расходов ведется по методу начисления с использованием субсчетов счетов 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы:

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности и
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам: материальные расходы; расходы на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Учет и группировка затрат деятельности Общества ведется накопительно на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат с последующим закрытием в конце месяца на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» (метод «Директ-костинг»).

Прочие расходы формируются на одноименном субсчете 91.2. «Прочие расходы». К ним относятся штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и при расчетах с бюджетом и внебюджетными фондами, услуги банков, иные расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Доходы:

Доходом от обычных видов деятельности является доход, получаемый организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов (имущества) и учитывается на счете 90.01 «Выручка». В отчетности данный доход отражен за минусом налога на добавленную стоимость.

Доход от долевого участия в других организациях относится к прочим доходам и учитывается на счете 91.01 «Прочие доходы» без использования аналитических записей по счету 76.3 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам», а также доход от реализации ценных бумаг.

4.8. Изменения учетной политики в 2021 году

Изменение в Положение «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» было внесено в 2021 году в связи с изменениями в законодательстве по бухгалтерскому учету и с обязательным применением с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», вместо ПБУ 5/01 «Учет МПЗ».

4.9. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов не проводились.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов не проводились.

4.10. Применение ПБУ 18/02

Общество осуществляет учет расчетов по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н (в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

С 01.01.2021г. Общество осуществляет учет отложенного налога на прибыль организаций с применением балансового метода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации. В бухгалтерском учете формируется условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства, временные разницы. Временная разница определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Временные разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива (далее – ОНА) и отложенного налогового обязательства (далее - ОНО) отражаются развернуто. Информация о разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов и регистров по видам доходов и расходов.

В связи с утверждением бухгалтерской отчетности за 2020 год ОСА 30.06.2021 (протокол ОСА от 05.07.2021 № 2), все изменения, вызванные применением балансового метода отражены в бухгалтерской отчетности за 2021 год перспективно.

На счете 09 «ОНА» отражается отложенный налог на прибыль от убытка, накопленного в налоговом учете согласно налоговой декларации по налогу на прибыль организаций, в том числе 4112 тыс.руб. составляет налог, начисленный с убытка, накопленного за 2019-2020 годы, что привело к увеличению нераспределенной прибыли (Д09 - К84.01).

На счете 77 «ОНО» отражается отложенный налог на прибыль от суммы временных разниц, полученных от переоценки финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г, которые до 01.01.2021 формировали постоянные разницы и относились на счет нераспределенной прибыли. С 2021 года такие разницы подлежат отражению в составе временных разниц, так как могут оказать влияние на расчеты с бюджетом по налогу на прибыль в будущем. Сумма восстановленных временных разниц составила 11613 тыс.руб. (Д84.01 - К77).

Кроме того, в текущем отчетном периоде были выполнены записи по уменьшению ОНО с суммы уценки ценных бумаг (567 тыс.руб.) и увеличению ОНА (1502 тыс.руб.) с суммы убытка по налоговой декларации за 2021 год.

Все суммы ОНА и ОНО нашли отражение в бухгалтерской отчетности.

5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества

5.1. Сведения о доходах, расходах и прибыли представлены в таблице

Отчетный период	Доходы по обычным видам деятельности	Управленческие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	(тыс. руб.)	
					Текущий налог на прибыль	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
2020	9725 (дивиденды)	10420	15387, в т.ч. (2655-аренда недвижимости 12732 -дооценка ЦБ)	2748, в т.ч. (55- уценка ЦБ)	0	11944
2021	2792 (аренда недвижимости)	10835	4336, в т.ч. (4248 – дивиденды 88 -дооценка ЦБ)	5976, в т.ч. (2921- уценка ЦБ)	(2017)	(7666)

В отчетном периоде Общество изменило код ОКВЭД по основному виду деятельности, что привело к изменениям в отражении доходов в Форме «Отчет о финансовых результатах». В отчетности за 2021 год по стр. 2110 «Выручка» нашел отражение доход от предоставления недвижимости в аренду,

а сумма полученных дивидендов нашла отражение по стр. 2340 «Прочие доходы». На сумму полученных доходов существенное влияние оказало снижение деловой активности покупателей в связи с пандемией, а также снижение суммы дивидендов.

5.2. Распределение прибыли

Протоколом № 2 годового общего собрания акционеров по итогам 2020 года от 05.07.2021 утверждено: прибыль Общества оставить нераспределенной, дивиденды не объявлять и не выплачивать.

Решение по распределению прибыли и убытков общества по результатам 2021 года будет принято на годовом общем собрании акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

5.3. Изменений в уставном, резервном и добавочном капиталах Общества не было.

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год

6.1. Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на отчетные даты нематериальные активы отсутствуют.

6.2. Наличие и движение основных средств

В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

В состав основных средств Общества на 31.12.2021г. входят:

- недвижимое имущество с остаточной стоимостью 913 тыс. руб.
- техника электронно-вычислительная и печатающие устройства к ней с остаточной стоимостью 116 тыс. руб.

В текущем году были приобретены и поставлены на учет объект ОС - ноутбук с первоначальной стоимостью 45 тыс. руб.

В текущем году продажи и иного выбытия объектов ОС не было.

На балансе Общества числятся объекты основных средств с первоначальной стоимостью 3 201 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 134 тыс. руб. Сумма амортизации на 31.12.2021 с учетом накопленной амортизации на 01.01.2021 и начисленной за отчетный период составила 2 172 тыс. руб.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года. В текущем году инвентаризация не проводилась.

6.3. Запасы

Движение МПЗ за 2021 год на складах представлено в таблице:

(тыс. руб.)							
Счет	Пока	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатура		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Склады							
10	БУ	115		124	235	4	
	Кол.	60,000		794,0	831,0	23,000	
Итого	БУ	115		124	235	4	
	Кол.	60,000		794,0	831,0	23,000	

В составе МПЗ учитываются канцелярские товары, бумага и т.д. На основании проведенной инвентаризации МПЗ по состоянию на 31.12.2021г. расхождения не выявлены.

6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Состав дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на	
	31.12.2020	31.12.2021
Поставщики и подрядчики	44	98
Покупатели и заказчики	-	2
Прочие дебиторы и кредиторы	34	60
Расчеты по налогам и сборам	644	642
Расчеты с подотчетными лицами	13	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	527	329
ИТОГО	1262	1131

Вся задолженность является текущей, т.е. краткосрочной. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

В составе дебиторской задолженности нашли отражение суммы по предоставленным заемным средствам работникам организации. Предоставленные займы являются беспроцентными, со сроками погашения, согласно условиям ссудных договоров. Движение по выданным и погашенным суммам приведено в таблице:

(тыс. руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
73.01	527		100	298	329	
Итого	527		100	298	329	

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Состав дебиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности по состоянию на	
	31.12.2020	31.12.2021
Поставщики и подрядчики	76	399
Покупатели и заказчики	234	285
Прочие дебиторы и кредиторы	-	1
Расчеты по налогам и сборам	732	2424
Расчеты с подотчетными лицами	3	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	2804
ИТОГО	1045	5934

Вся задолженность является текущей, т.е. краткосрочной.

Показатели дебиторской и кредиторской задолженностей в части расчетов по налогам и сборам имеют оценку развернутого сальдо по субсчетам в целях контроля аналитических данных.

6.5. Финансовые вложения

На основании Положения «Об учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год» и в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. №126н, информация о рыночной стоимости, средневзвешенной цене ценных бумаг, допущенных к торгам на бирже, опубликованных и доступных для общего пользования на официальном сайте организатора торгов ЗАО «ФБ ММВБ» согласно справке о рыночной стоимости ЦБ, приказов директора ОАО «ДЕМОС» от 30.12.2021 № 55 «ПФ», от 13.01.2022 № 9 «ПФ» проведена переоценка долгосрочных финансовых вложений, находящихся на балансе, по состоянию на 31.12.2021 до

рыночной стоимости.

Итоги переоценки финансовых вложений оказали влияние на финансовый результат Общества в части прочих доходов: сумма дооценки до рыночной стоимости составила 88 тыс.руб., в части прочих расходов: сумма уценки составила 2921 тыс.руб., что нашло отражение в Форме «Отчет о финансовых результатах» и в Форме «Бухгалтерский баланс» по соответствующим статьям.

6.6. Сведения об оценочных обязательствах

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Согласно Положению об учетной политике сформирован «Резерв на оплату отпусков» по состоянию на 31.12.2020 в размере 608 тыс.руб., в том числе сумма страховых взносов на обязательное страхование составила 120 тыс.руб. Общая сумма резерва аккумулирована на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». В 2021 году резерв использован (уменьшен) на сумму отпускных выплат в размере 584 тыс.руб. Незрасходованная сумма резерва осталась на счете и скорректирована на сумму вновь созданного в размере 561 тыс.руб. в том числе сумма страховых взносов на обязательное страхование составила 136 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 сумма накопленного резерва составила 585 тыс.руб.

7. Заемные средства

В 2021 году отсутствовали обязательства по займам (кредитам).

По состоянию на 31.12.2021 г.:

- открытые кредитные линии в банках отсутствуют;
- кредитная линия (овердрафт) отсутствует;
- поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

8. Вознаграждение руководящим сотрудникам

Выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи, не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения, выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, страховых взносов по добровольному страхованию, обучения в личных интересах, по каждой категории основного управленческого персонала в 2021 г. отсутствовали.

Вознаграждение (оплата труда) единоличному исполнительному органу – директору выплачивалось в рамках трудового контракта с учетом отпускных выплат и составило 3267 тыс.руб., в том числе расходы на обязательное социальное страхование – 524 тыс.руб.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут быть признаны 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.

10. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что ОАО «ДЕМОС» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

11. Базовая доходность на одну акцию

В соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 акционерное общество обязано раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется, как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (Приказ Минфина РФ № 29н от 21.03.2000 года).

В 2021 году средневзвешенное количество обыкновенных акций ОАО «ДЕМОС» составило 1256059 штук. Убыток за отчетный период составил 9 683 565,95 руб.

Таким образом, базовая прибыль (убыток) на акцию в 2021 году составил $(9683565,95)/1256059 = (7,709)$ руб.

12. Влияние COVID на деятельность общества

В 2021 году пандемия на деятельность общества оказала существенное влияния.

Директор ОАО «ДЕМОС»

Главный бухгалтер

29 марта 2022 года



Ишунина Л.М.

Шевченко В.С.