

**Годовая бухгалтерская отчетность
Открытого Акционерного Общества «Лори»
в соответствии с российскими правилами
составления бухгалтерской отчетности**

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией ООО «Финансы и налоги» при следующих обстоятельствах:

- аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам;
- аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;
- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";
- годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации;
- лица, ответственные за надзор за составлением годовой бухгалтерской отчетности, не являются лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемым лицом (члены совета директоров, наблюдательного совета, другие);
- аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 "Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации";
- существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;
- при осуществлении аудита аудиторская организация руководствовалась: Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности; Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 "Согласование условий аудиторских заданий";

- на основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного (положительного) мнения;
- помимо аудита годовой бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого
акционерного общества
«Лори»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО "Лори" (ОГРН № 1021000530099, 185031, Республика Карелия, Петрозаводск гор, Первомайский проспект, дом № 82) состоящей из бухгалтерского баланса отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала года и отчета о движении денежных средств за 2020 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Открытого акционерного общества "Лори" 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 описана 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 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 аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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



ИНН 1001002718

КПП 100101001 Стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код)* 34

Отчетный год 2021

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛОРИ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 68.20

Код по ОКПО 03086479

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12247

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. - код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

185031, КАРЕЛИЯ РЕСП, ПЕТРОЗАВОДСК Г, ПЕРВОМАЙСКИЙ Р-Н, ПЕРВОМАЙСКИЙ ПР-КТ, Д. № 82, ОФ. 24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да 0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "ФИНАНСЫ И НАЛОГИ"

ИНН 1001275313

ОГРН/ОГРНИП 1131001012427

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 - руководитель 2 - уполномоченный представитель

ГОЛУБЕВ ВАЛЕРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись: [Подпись] Дата: _____

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на _____ страницах в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005

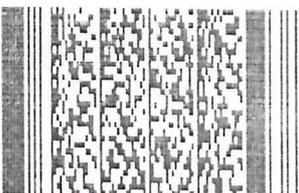
Дата представления документа

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.**

Подпись

* Принимает значение 34 - год, 94 - первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного. ** Отчество при наличии





ИНН 1001002718

КПП 100101001 стр. 002



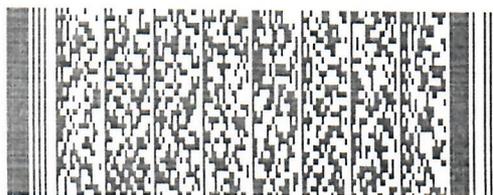
3a23 d6c1 5119 4051 1540 dabb 1f94 0a9f

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	1 2 0 6	1 3 1 5	1 4 2 6
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	1 2 0 6	1 3 1 5	1 4 2 6
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	1 0 5	1 0 0	9 7
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	3 7 9 6	4 2 2 7	2 7 0 3
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 6 4 8	1 2 3 8	8 3 8
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	5 5 4 9	5 5 6 5	3 6 3 8
	БАЛАНС	1600	6 7 5 5	6 8 8 1	5 0 6 4





ИНН 1001002718

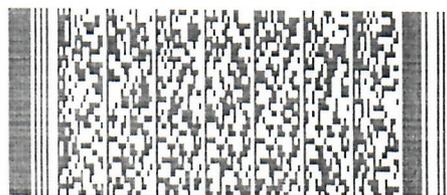
КПП 100101001 Стр. 003



b3da f713 5115 4420 4128 9599 c551 9f05

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	658	658	658
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка в оборотных активов	1340	2979	2979	2979
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	99	99	99
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1351	1740	470
	Итого по разделу III	1300	5087	5476	4206
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





ИНН 1001002718

КПП 100101001 стр. 004



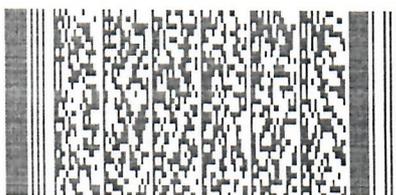
Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	1 6 6 8	1 4 0 5	8 5 8
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 6 6 8	1 4 0 5	8 5 8
	БАЛАНС	1700	6 7 5 5	6 8 8 1	5 0 6 4

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»





ИНН 1001002718

КПП 100101001 Стр. 005



0ae0 f556 5111 eeff 5dca b9a4 230a 4d5c

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	1 682 6	1 647 6
	Себестоимость продаж	2120	(7355)	(6033)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 471	1 044 3
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(8157)	(8233)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 314	2 210
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	1 8	4
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	1 76	8
	Прочие расходы	2350	(79)	(137)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 429	2 085
	Налог на прибыль ³	2410		
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411		
	отложенный налог на прибыль ⁴	2412		
	Прочее	2460	(573)	(495)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 56	1 590
	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 ⁵	2530		
	Совокупный финансовый результат периода⁵	2500	8 56	1 590
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов

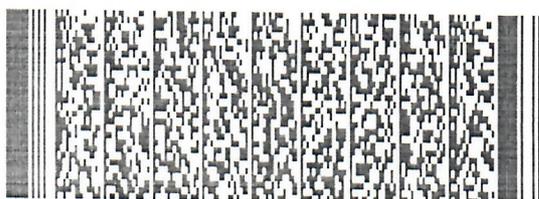
3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период

5 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) периода», «Налог на прибыль

от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»





1050 8169

ИНН 1001002718

КПП 100101001 Стр. 007



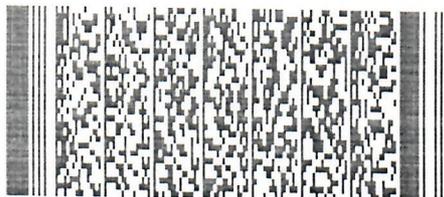
1d61 d39e 5118 880a fc65 7491 fe4e 35a3

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

I. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
658		2979	99	470	4206
<i>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</i>					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				1590	1590
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				1590	1590
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)				(320)	(320)
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
				(320)	(320)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					



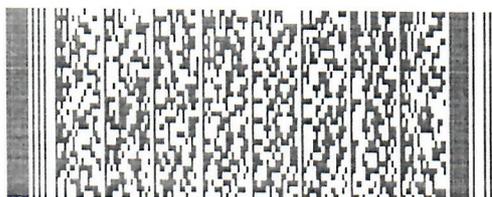


ИНН 1001002718

КПП 100101001 Стр. 008



Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
658		2979	99	1740	5476
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				855	855
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				855	855
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(1244)	(1244)
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(560)	(560)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)				(684)	(684)
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
658		2979	99	1351	5087





ИНН 1001002718

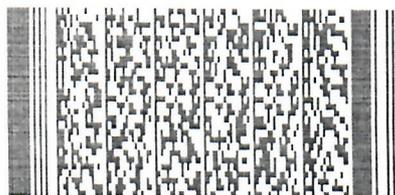
КПП 100101001 Стр. 009

2. **Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
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				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. **Чистые активы**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	5 0 8 7	5 4 7 6	4 2 0 6





ИНН 1001002718

КПП 100101001 стр. 010



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1 908 7	1 656 6
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 023	2 463
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 396 2	1 324 3
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	2 102	860
Платежи – всего	4120	(1 818 0)	(1 621 6)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 775)	(5 467)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 452)	(7 055)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	_____	_____
прочие платежи	4129	(1 953)	(3 694)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	907	350
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	0	50
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	50
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	0	50





ИНН 1001002718

КПП 100101001 стр. 011



Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
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	_____	_____
Платежи – всего	4320	(4 9 7)	_____
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 9 7)	_____
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	(4 9 7)	_____
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 1 0	4 0 0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 2 3 8	8 3 8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 6 4 8	1 2 3 8
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____



Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "ЛОРИ"
(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	1 206	1 315	1 426
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	105	100	97
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 796	4 227	2 703
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 648	1 238	838
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	6 755	6 881	5 064
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 668	1 405	858
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 668	1 405	858
Стоимость чистых активов	-	5 087	5 476	4 206

* - 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	7 511	(6 196)	-	(122)	122	(110)	-	-	-	7 389	(6 184)
	5210	за 2020г.	7 511	(6 086)	-	-	-	(110)	-	-	-	7 511	(6 196)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	1 179	(1 154)	-	(83)	83	(23)	-	-	-	1 096	(1 094)
	5211	за 2020г.	1 179	(1 131)	-	-	-	(23)	-	-	-	1 179	(1 154)
Здания	5202	за 2021г.	4 947	(3 667)	-	-	-	(84)	-	-	-	4 947	(3 751)
	5212	за 2020г.	4 947	(3 583)	-	-	-	(84)	-	-	-	4 947	(3 667)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	479	(479)	-	-	-	-	-	-	-	479	(479)
	5213	за 2020г.	479	(479)	-	-	-	-	-	-	-	479	(479)
Сооружения	5204	за 2021г.	733	(722)	-	(39)	39	(2)	-	-	-	694	(686)
	5214	за 2020г.	733	(720)	-	-	-	(3)	-	-	-	733	(722)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	-	5	(5)
	5215	за 2020г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	-	5	(5)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	-	169	(169)
	5216	за 2020г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	-	169	(169)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					Выбыло					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из 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:																	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 227	-	1 913	-	(2 344)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 796
	5530	за 2020г.	2 703	-	2 683	-	(1 158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 227
в том числе:																	
	5511	за 2021г.	3 005	-	1 898	-	(1 834)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 069
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	2 174	-	1 855	-	(1 024)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 005
	5512	за 2021г.	166	-	15	-	(162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
Авансы выданные	5532	за 2020г.	71	-	125	-	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166
	5513	за 2021г.	1 056	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	707
Прочая	5533	за 2020г.	458	-	703	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 056
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	4 227	-	1 913	-	(2 344)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 796
	5520	за 2020г.	2 703	-	2 683	-	(1 158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 227

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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	1 405 858	1 913 1 589	(1 651) (1 042)	- -	- -	- -	- -	- -	1 668 1 405
в том числе											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	396 67	733 951	(863) (623)	- -	- -	- -	- -	- -	266 396
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	132 83	797 159	(591) (110)	- -	- -	- -	- -	- -	338 132
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	494 332	84 167	(26) (5)	- -	- -	- -	- -	- -	552 494
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	384 376	299 312	(171) 304	- -	- -	- -	- -	- -	512 384
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	1 405 858	1 913 1 589	(1 651) (1 042)	- -	- -	- -	- -	- -	1 668 1 405

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	42	97
Расходы на оплату труда	5620	8 042	7 378
Отчисления на социальные нужды	5630	2 436	2 253
Амортизация	5640	110	110
Прочие затраты	5650	4 883	4 429
Итого по элементам	5660	15 513	14 267
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	15 513	14 267

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

Руководитель  (подпись) _____
 Голубев Валерий
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г. _____

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Открытое акционерное общество «ЛОРИ» создано согласно Устава и зарегистрировано Постановлением мэра г. Петрозаводска № 1123 от 30.07.1992 года.

Общество создано путем преобразования арендного автотранспортного предприятия № 2 и является правопреемником его прав и обязанностей.

Действующий вариант Устава ОАО «ЛОРИ» зарегистрирован Петрозаводским регистрационным округом Управления Министерства юстиции РФ по РК № 1123 от 17.04.2002 года на основании решения собрания акционеров ОАО «ЛОРИ» от 30.03.2002 года. Уставный капитал общества составляет 658,0 тысяч рублей и разделен на 26320 акций номинальной стоимостью – 25,0 рублей, из них 21607 шт. обыкновенные и 4713 шт. привилегированные типа «А».

Акционерами общества являются 105 физических лиц в том числе : 89 акционеров владеют обыкновенными и привилегированными акциями, 16 акционеров только привилегированными акциями.

Согласно Устава общим собранием акционеров избирается Совет директоров (наблюдательный Совет) в количестве 5 человек :

- | | |
|------------------|----------------------------------|
| 1. Наполова Н.Н. | - председатель Совета директоров |
| 2. Голубев В.А. | - член Совета директоров |
| 3. Полунин С.В. | - член Совета директоров |
| 4. Полунин А.В. | - член Совета директоров |
| 5. Михайков В.Ю. | - член Совета директоров |

В 2021 году обществом не выплачивались вознаграждения членам Совета директоров.

Заработная плата членам Совета директоров, работающих в ОАО «Лори» по трудовым договорам, в отчетном году выплачена в сумме 1386890=73 рублей, с учетом удержанного НДФЛ.

Состав аффилированных лиц на 01.01.2021 года :

- | | |
|------------------|---|
| 1. Голубев В.А. | - член Совета директоров;
осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа власти |
| 2. Михайков В.Ю. | - член Совета директоров |
| 3. Полунин С.В. | - член Совета директоров |
| 4. Полунин А.В. | - член Совета директоров |
| 5. Наполова Н.Н. | - председатель Совета директоров |

Среднесписочная численность в отчетном периоде составила 20 человек, в 2020 году 20 человек .

Предприятие подлежит обязательному аудиту на основании статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудитором ОАО «Лори» является ООО «Финансы и налоги».

Учетная политика

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Учет

имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, а также формами разработанными самостоятельно, налоговый учет ведется в регистрах, разработанных организацией самостоятельно

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных запасов проводится один раз в год, или при смене материально ответственных лиц. В налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Амортизация основных средств ведется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Активы стоимостью не более 40000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным способом

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

Установлен следующий порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов: расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат распределению между объектами калькулирования (видами деятельности) пропорционально доходам от продаж и списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы", кроме заработной платы и начислений от заработной платы работающих.

Характеристика финансовых показателей ОАО «ЛОРИ»

ОАО «Лори» имеет право на применение упрощенной системы налогообложения с 01.01.2014 года, с объектом налогообложения по всем видам деятельности «Доходы» (6%).

Основные виды деятельности общества:

- Сдача имущества в аренду;
- Проведение медицинского осмотра водителей транспортных средств ;
- Проведение технического контроля автотранспортных средств;
- Оказание услуг по хранению автотранспортных средств на платной стоянке;

Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г.

тыс. рублей

Актив	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Внеоборотные активы	1206	1315
Оборотные активы	5549	5565
Баланс	6755	6881
Пассив		
Капитал и резервы	5087	5476
Краткосрочные обязательства	1668	1405
баланс	6755	6881

Отчет о финансовых результатах

Тыс.рублей

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка	16826	16476
Себестоимость продаж	(7355)	(6033)
Валовая прибыль	9471	10443
Управленческие расходы	(8157)	(8233)
Прибыль (убыток) от продаж	1314	2210
Прочие доходы	194	12
Прочие расходы	(79)	(137)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1429	2085
Налог на прибыль	(573)	(495)
Чистая прибыль	856	1590

По направлениям удельное значение доходов от производственной деятельности составило:

- сдача в аренду производственных офисных помещений – удельное значение доходов 53.98 (2021) против 56.8 % (2020 г.) ;

- оказание услуг по предрейсовому и послерейсовому медицинскому осмотру водителей 14.54 (2021 г.) против 14,5 % (2020 г.);

- оказание услуг по предрейсовому техническому контролю подвижного состава 12.22 (2021) против 10.3 % (2020 г.) ;

- оказание услуг по хранению автотранспортных средств на платной стоянке 19.26 (2021) против 18,4 % (2020 г.) ;

От всех видов услуг получено доходов в 2021 году — 16826000 рублей, в 2020 году – 16.476.000 рублей, рост доходов 350.000 рублей (объем доходов выше 2020 года на 2,1 %).

Рост доходов: за счет увеличения объема услуг по хранению автотранспортных средств на платной стоянке, по предрейсовому техническому контролю.

Себестоимость услуг в 2021 году составила 15513000 рублей, в 2020 году 14.267.000 рублей . Расходы увеличились на 1246000 рублей.

Увеличение расходов связано с ростом арендных платежей на землю, ростом коммунальных услуг, ростом заработной платы и налоговых отчислений.

В 2021 году чистая прибыль предприятия сложилась из следующих элементов : прибыль от продаж 1314000 рублей, прочие доходы 18 000 — проценты по ссудам работников предприятия, 176 000 — восстановленная прибыль прошлых лет, прочие расходы 79000 рублей, налог на УСН 573000 рублей, прибыль оставшаяся в распоряжении предприятия 856000 рублей, против 2020 года 1.590.000 рублей.

В соответствии Положения о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации выручка от реализации работ, услуг определяется по мере отгрузки (выполнения услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов.

На нашем предприятии применяется калькуляционный вариант учета затрат. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится методом ФИФО, то есть по себестоимости первых по времени закупок.

За счет прибыли, оставшейся в распоряжении общества, создаются фонд потребления, фонд на выплату дивидендов. Отчисления в фонды производится согласно смете, утвержденной Советом директоров, на основании решения годового общего собрания акционеров.

Основные средства

В составе основных средств учитываются здания, сооружения, автотранспорт, машины, оборудование и другие объекты сроком службы более года. Для целей налогообложения прибыли установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества.

Наличие и движение основных средств в 2021 году (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период		На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	7511	6196			7511	6184
Здания	4947	3667			4947	3751
Машины, оборудование	1179	1154		83	1096	1094
Транспортные средства	169	169			169	169
Сооружения и передаточные устройства	733	722		39	694	686
Производственный и хозяйственный инвентарь	479	479			479	479

Процент изношенности основных средств в целом по предприятию составил 83,68 % на конец года против 82,48% на начало отчетного периода. Наметилась стойкая тенденция к изнашиванию основных средств. Стоимость производственных запасов увеличились на 5 тысяч рублей с 100 до 105 тысяч рублей.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в обществе проведена ежегодная инвентаризация основных средств, запасов сырья и материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Текущая кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 263 тысячи рублей и составляет 1668 тысяч рублей, в том числе долг поставщикам и покупателям 337.000 рублей, в налоговую инспекцию 479.000 рублей, заработная плата работникам — 386.000 рублей, она не превышает дебиторскую задолженность, не отвлекает средства из оборота.

В целях минимизации риска заражения новым коронавирусом и недопущением его распространения многие контрагенты работали на удаленке, сократились объемы их услуг, как следствие нерегулярные платежи. Дебиторская задолженность уменьшилась и составляет на конец отчетного периода 3796 тысяч рублей, в том числе покупатели и заказчики 3069,000

рублей, за отчетный период задолженность уменьшилась на 431000 рублей. Значительные размеры дебиторской задолженности замедляют её оборачиваемость и также оборачиваемость оборотных активов в целом, поэтому снижение дебиторской задолженности это положительный эффект.

Наибольшую задолженность имеют:

ИП Веснин – 327 тысяч рублей, ИП Загдай 692 тысяч рублей, ООО Аргострой – 131 тыс.руб. ООО «Ольха» - 128 тысяч рублей.

Обществом принимаются все меры по снижению дебиторской задолженности. Акты сверок взаимных расчетов проводятся регулярно, составляются соглашения о погашении задолженности, с рассрочкой платежа, по согласованным графикам.

В управлении ФССП России по РК на исполнении находится исполнительные листы Данилевский - 62500=00 руб.; Загдай — 697645 рублей.

Предприятие выполнило все обязательства по налоговым платежам в бюджет и внебюджетные фонды, заработная плата выплачивалась вовремя два раза в месяц (12 и 27 числа). В течение всего отчетного периода сохранило платежеспособность, о чем свидетельствует наличие денежных средств в кассе и на расчетном счете.

Значительная дебиторская задолженность, распространение коронавирусной инфекции , высокая конкуренция на рынке аренды и других оказываемых услуг, а также постоянный рост цен на материальные затраты, негативно влияло в течение года на финансовое положение общества.

Существенных сделок, включая принятие обязательств, заключение договоров поручительства не производилось в 2022 году.

Несмотря на сложное экономическое положение в течение года, общество не обращалось за получением кредитов и займов.

ОАО «Лори» является хозрасчетным предприятием. Государственная помощь обществу ни в каком виде не оказывалась.

Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	42	97
Расходы на оплату труда	8042	7378
Отчисления в ПФР, ФОМС, ФСС	2436	2253
Амортизация	110	110
Прочие затраты	4883	4429
Итого по элементам	15513	14267

Предприятие является платежеспособным, чистые активы превышают уставный капитал приблизительно в 7,7 раза.

Акционерное общество имеет величину чистых активов на .2019 г.-4206 т.р., на 31.12.2020 – 5476, на 31.12.2021 — 5087 т.р.,

Стоимость чистых активов 2020 году - произошел рост на 30,2%, по отношению к 2021 году — снижение на 7,1% . Финансовое положение стабильно.

Руководствуясь законодательством, в обществе проводится внешний аудит подтверждающий достоверность годового бухгалтерского отчета, служба внутреннего аудита отсутствует.

Генеральный директор

Голубев В.А.