Приложение № 1

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2021 ГОД
Акционерное Общество «Нащекино»

Основным видом деятельности Акционернго Общества «Нащекино» (сокращенно АО «Нащекино») в соответствии с Уставом является ОКВЭД 01.41 - Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока.

АО «Нащекино» ОГРН 1025005116498 зарегистрировано по адресу: 140144 Московская область, Раменский район, поселок Рылеево, Административный корпус птицефабрики.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 0 человек, среднемесячная заработная плата – 0 тыс. руб.

Принято решение прекратить полномочия единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации – Компании «ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД». Драмарецкий Александр Владимирович назначен Ликвидатором АО «Нащекино». 09.09.2021 подано заявление о ликвидации Общества на основе Решения о ликвидации ЮЛ б/н от 24.06.2021г., сведения о ликвидации внесены в Лист записи ЕГРЮЛ 16.09.2021г.

Уставный капитал Общества составляет 45 396 рублей. (Сорок пять тысяч триста девяносто шесть рублей 00 коп.)

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Организация подлежит обязательному ежегодному аудиту.

Существенные аспекты учетной политики представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ, от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021год, утвержденного приказом АО "Нащекино" № 0006/ОВ- ROS/20 от 30 декабря 2020 г.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах: при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Уровень существенности для отражения информации в отчетности Общества устанавливается в размере 5% от соответствующей статьи той формы отчетности, в которой показывается данная информация (Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

Основные средства.

Активы, приобретенные до 01 января 2020 года, первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
Для объектов, приобретенных после 1 января 2020 года, пороговое значение для отнесения в состав основных средств снижается до 20 000 руб. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Метод учета основных средств закреплен в учетной политике по бухгалтерскому учету на 2021 год.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы.

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

Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расчеты с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Отложенные активы и обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно

Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества:

- выручка от реализации составила 0 тыс. руб.
- расходы составили 0 тыс. руб.,

в том числе на заработную плату - 0 тыс. руб. и отчисления в государственные внебюджетные фонды 0 тыс. руб., амортизация ОС – 0 тыс. руб., материальные расходы - 0 тыс. руб., прочие расходы – 0 тыс. руб.
Прочие доходы составили 933 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 7 546 тыс. руб.,

Отложенные налоговые активы составили – 85 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом возникла:

- по себестоимости - 0 тыс. руб.;
- по прочим доходам - 12 тыс. руб.;
- по прочим расходам – 7 256 тыс. руб.

Остаток отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021 на сумму 62тыс. руб. по стр. 1180 бухгалтерского баланса.

В связи с тем, что Общество находится в процессе добровольной ликвидации, положения ПБУ 18/02 не применяется, остаток суммы ранее начисленных ОНА будет отнесен на убыток текущего года в 2022 году.

Общество приняло решение о ликвидации в добровольном порядке в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества (Вопрос включен в повестку для обсуждения на общем собрании акционеров АО «Нащекино»).

Налог на прибыль.
Общество использует учет доходов и расходов по методу начисления.
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) составила 1323 тыс. руб. Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организации составил 0 тыс. руб.
На постоянные временные разницы сформировано постоянное налоговое обязательство в размере – 1 410 тыс. руб. (сумма образована за счет списания ОНА на убыток текущего периода).
ПНА текущего периода - 172 тыс. руб.
На отложенные временные разницы формировались:
Отложенный налоговый актив - 85 тыс. руб.,
ОНА – списан остаток ранее начисленной суммы 6 973 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе – 0 тыс. руб., на валютном счете 0 тыс. руб. на расчетном счете на конец отчетного периода 77 тыс. руб.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель	**Сумма**
1. Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г.	0 тыс. руб.
2. Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021г.	2 тыс. руб.
3. Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности (стр.2/стр.1)	- %

Наличие просроченной задолженности нет.

Займы на 31.12.2021 составили - 0 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в 2021 году отсутствуют.

ЛИКВИДАТОР
АО «Нащекино» А.В. Драмарецкий