

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год акционерного общества «АО «Сумер»

1. Основные сведения об обществе:

Акционерное общество «Сумер», юридический и фактический адрес: 649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Комсомольская, 9. Зарегистрировано «02» июля 1998 г. Администрацией города Горно-Алтайска. ИНН: 0411056240, КПП: 041101001. Дата присвоения ОГРН 1020400751018 «04» декабря 2002 г., свидетельство серия 04 №0054336.

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют. Основная деятельность осуществлялась Обществом до 01.07.2021 года. Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Размер уставного капитала Общества составляет 1835000 руб., складывается из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами: акция обыкновенная именная (номинальная стоимость одна тысяча рублей). Количество акционеров: 27 физических лиц.

Органами управления Общества до 15.12.2021 являлись:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Состав совета директоров:

- Пустогачев Александр Вадимович
- Пустогачев Андрей Вадимович
- Щербинин Вячеслав Борисович
- Тибирекова Татьяна Савиновна
- Ляпунов Анатолий Викторович

Генеральный директор Пустогачев Александр Вадимович.

Внеочередным общим собранием акционеров от 15.12.2021 назначена ликвидационная комиссия, к которой перешли все функции по управлению делами Общества. Председатель ликвидационной комиссии - Пустогачев Александр Вадимович.

Бенефициарными владельцами являются:

Пустогачев Александр Вадимович (владеет более 25 % акций)

Пустогачев Андрей Вадимович (владеет более 25 % акций)

В соответствии с действующим законодательством РФ ведение и хранение реестра акционеров осуществляет регистратор:

Наименование	АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."
ИНН/КПП	7726030449/041143001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации – 22.11.1993г. Регистрирующий орган - Государственное учреждение Московская регистрационная палата Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись - 1027739216757. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 18.09.2002.
Место нахождения	107996, г. Москва, ул. Стромьнка, д. 18, кор.13
Филиал	Горно-Алтайский филиал АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."
Место нахождения филиал	649000, г. Горно-Алтайск, ул. Улагашева, д. 13 офис, 110
Телефон	(38822) 2-20-10

Банковские реквизиты:	расчетный счет № 40701810699929300010 в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК 044525593
------------------------------	---

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими Положениями, указаниями, инструкциями. На основании п. 15 ПБУ 6/01 в учетную политику общества на 31.12.2019 г. внесены изменения: о проведении переоценки групп однородных объектов основных средств по текущей(восстановительной) стоимости.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием бухгалтерской программы Инфо-Бухгалтер.

Учет основных средств ведется на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом. Активы, в соотношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально –производственных запасов и списывается в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Затраты учитываются на 20 сч. «Основное производство».

При учете материально-производственных запасов Общество руководствуется ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», а так же Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической стоимости. Единицей учета материально-производственных запасов является однородная группа материального запаса. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету сч.26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

Актив баланса

3.1. Наличие и движение основных средств (код строки баланса 1150).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	25090	(10524)	-	(25090)	(10643)	(119)	-	-	-	-
	за 2020 г.	82833	(31193)	-	(57743)	(21425)	(756)	-	-	25090	(10524)
в том числе: здания, сооружения	за 2021 г.	23803	-	-	(23803)	(10643)	(119)	-	-	-	-
	за 2020 г.	79751	(31193)	-	(55948)	(21425)	(756)	-	-	23803	(10524)

капитальные вложения												
Машины, оборудование, приборы, инструмент, инвентарь	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	1287	-	-	(1287)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	3082	-	-	(1795)	-	-	-	-	1287	-	-

3.2. Наличие и движение дебиторской задолженности (код строки баланса 1230).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянутые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2021 г.	-	()	-	11	()	-	-	-	11	-	-
	за 2020 г.	8	()	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2021 г.	-	()	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	8	()	-	-	()	()	-	-	-	-	()

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году не создавались, в связи с отсутствием просроченной и не обеспеченной задолженности.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки баланса 1250) состоят из остатка на расчетном счете 19т.р. и на депозитном счете 2340т.р.. Остатка и движения наличных денежных средств нет.

Пассив баланса

3.4. Резервный капитал (код строки баланса 1360) доначислен от чистой прибыли полученной за 2020г. 5 % в сумме 9900 руб.

3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки баланса 1370).

Показатели	период	остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			поступило	выбыло	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) итого	2020г.	39180	5056	44320	(84)
Прибыль прошлых лет	-	-	14505	-	-
От переоценки внеоборотных активов	-	-	-	-	-
Прибыль отчетного года	-	-	(9449)	-	-
Начисление резервного фонда	-	-	-	10	-
дивиденды	-	-	-	44310	-

3.6.Наличие и движение кредиторской задолженности (код строки баланса 1520).

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср очную задолжен ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	2259	442	507	2696	-	-	524
	за 2020 г.	289	2257	-	-	-	-	-
в том числе: поставщики	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	119	-	-	119	-	-	-
Авансы покупателей	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	88	-	-	88	-	-	-
По налогам и сборам	за 2021 г.	2243	442	-	2696	-	-	(11)
	за 2020 г.	82	2243	-	(82)	-	-	2243
Расчеты с персоналом	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.7.«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010. Оценочные обязательства (код строки баланса 1540)на 31.12.2021 г. в Обществе не формировались.

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

4.1.Выручка от реализации услуг -основного вида деятельности (код строки 2110отчета о финансовых результатах) в 2021 г.составили 231 т.р. (выручка считается по отгруженной продукции, товаров, работ, услуг на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

4.2.Прочие доходы (код строки 2340 отчета о финансовых результатов) составили 8218 т.р. -доход от продажи основных средств, процентов от депозитного вклада и прочие доходы.

4.3.Расходы, связанные с реализацией в 2021году составили 219 т.р.Учет расходов Общество ведет руководствуясь ПБУ 10/99 «Расходы организации».

-коммунальные услуги (отопление, электроэнергия и пр.), амортизация основных средств, зарплата персонала, отчисления от зарплаты, налоги и прочие затраты.

4.4.Управленческие расходы (код строки 2220 отчета о финансовых результатах) составили 666 т.р. -зарплата, отчисления от зарплаты, аудиторские услуги, госпошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, составление технических паспортов и прочие затраты (канц. товары, почтовые расходы и др.).

4.5. Прочие расходы(код строки 2350 отчета о финансовых расходах)-16581т.р.,в т.ч.

-услуги по ведению реестра акционеров, по подготовке к собранию, услуги по обслуживанию расчетного счета в Сбербанке, выкуп акций у акционеров, списание остаточной стоимости основных средств.

4.6. Прочее (код строки 2460 отчета о финансовых результатах) –налог УСН (доходы 6%) -432т.р.,

4.7. Финансовый результат хозяйственной деятельности–убыток 9449 т.р.

5.Чрезвычайные обстоятельства (ПБУ 4/99)

В 2021 г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

6.Информация о совершенных обществом крупных сделках

Крупные сделки не совершались.

7.Информация о противодействии коррупции

Злоупотреблений служебным положением, дача и получение взятки, злоупотребление полномочиями не было.

8.Информация по прекращаемой деятельности

Общество находится в стадии ликвидации.

9.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.

Генеральный директор:

Пустогачев А. В.

31.01.2022