

ЗАО «Евангелика»

ИНН 7707292745 /КПП 770401001/ ОГРН 1027700046527
121099, г. Москва, Смоленская площадь, д. 3

ПОЯСНЕНИЯ к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование:

Закрытое акционерное общество «Евангелика»

Организационно-правовая форма:

Закрытое акционерное общество

Место нахождения:

РФ, 121099, г. Москва, Смоленская площадь, д. 3, этаж 5,комната 516В.

Дата государственной регистрации:

Общество зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 26 апреля 2001 года № 002.042.249

Основной государственный регистрационный номер:

1027700046527

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества Кудашов Владимир Анатольевич назначен на должность 23.12.2010 года.

Продление полномочий в соответствии с решением ВОСА от 22.12.2020г. с 23 декабря 2020 года по 22 декабря 2025 года.

Численность работников

По состоянию на 31.12.2021 года численность составляет 1 человек.

Органы управления.

Главным органом управления является общее собрание акционеров.

Ревизионная комиссия в лице Штромберг В.А. и Козыревой С.Л.

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей. Состоит из 100 (Сто) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100,00 (Сто) рублей каждая.

Уставный капитал в 2021 году не менялся. Привилегированные акции не размещались.

В 2021 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Основные виды деятельности:

До 11 ноября 2020 года согласно ОКВЭД - управление эксплуатацией нежилого фонда.

С 11 ноября 2020 года - вид деятельности по ОКВЭД – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

Информация об аудиторе.

Общество подлежит обязательному аудиту.

В 2018, 2019 и 2020 годах аудитором бухгалтерской отчетности был ООО «Аудиторская фирма «Аваль».

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аваль";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "Аудиторская фирма "Аваль"

Место нахождения: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3

Почтовый адрес: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3

Тел. / факс: +7 (495) 223-23-38

Электронный адрес: aval@aval.ru

ООО "Аудиторская фирма "Аваль" является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» с 10 августа 2015 г., свидетельство о членстве №7221. Основной регистрационный номер 11506035161.

Филиалы и представительства Общества.

ЗАО «Евангелика» не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Сведения о регистраторе.

АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (ИНН 8605006147/КПП 770801001, 107045, г. Москва, улица Сретенка, дом № 12).

Лицензия (№ 045-13983-000001 от 02 марта 2004г.) на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг без ограничения срока действия (получена в 2004 году).

В 2005 году получен Сертификат соответствия требованиям Стандартов регистраторской деятельности, который продолжает подтверждаться каждые 3 года.

2. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в РФ законодательства. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Евангелика» сформирована с учетом того что организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность.

2.1. Основные элементы учетной политики Общества

1. Систему учета и внутреннего контроля в организации осуществляет специализированная организация ООО «КАШИГАЛ».

2. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.

Переоценка объектов ОС в Обществе не производится.

3. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

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

4. Единицей учета финансовых вложений являются:

- ✓ Отдельная ценная бумага;
- ✓ Заем выданный;
- ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- ✓ Иные аналогичные объекты.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по **первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.**

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Общество осуществляет **проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений** в случае возникновения одной из перечисленных ситуаций:

- ✓ появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявления его банкротом;
- ✓ наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- ✓ существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации-эмитента, от нормальных (обычных) значений;
- ✓ значительные убытки от основной деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а) на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- в) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из **стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу.** При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 50% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует **резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.**

Денежными эквивалентами признаются финансовые вложения, срок погашения которых не превышает 3-х месяцев.

Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

5. Учет кредитов и займов

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока займа (кредитного договора), за исключением процентов, подлежащих включению в состав инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение **существенно не отличается от равномерного включения**. Под равномерным включением процентов в стоимость инвестиционного актива понимается начисление процентов ежемесячно, либо на последний день месяца, либо на иную дату месяца, определенную в договоре (в случае если договором предусмотрено ежемесячное начисление процентов).

Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включаются в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

6. Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

7. Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в уменьшение выручки от реализации непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

При отсутствии доходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

8. Общество создает:

- резервы по сомнительным долгам;
- резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

9. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах определяется на основе данных, сформировавшихся в бухгалтерском учете.

Применяемая в 2021 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

В 2021 году изменения в учетную политику не вносились.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества является – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

В 2021 году Общество не осуществляло основного вида деятельности.

Нематериальные активы отсутствуют.

В 2021 году не осуществлялись операции:

- с основными средствами;
- по пересчету валюты (отсутствуют курсовые разницы);
- с долговыми ценными бумагами.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не оказывалась.

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Обществом не заключались договора финансовой аренды (лизинга) и отсутствовали обязательства по исполнению договоров лизинга.

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

Договоры с покупателями, предусматривающие исполнение обязательств денежными средствами, не заключались, операции не проводились.

Крупных сделок и сделок с заинтересованными лицами - не совершалось.

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

5. Основные средства в аренде

На забалансовом счете 001 отражена балансовая стоимость арендованного офисного помещения (9 м²) по адресу: Смоленская площадь, дом 3, этаж 5, комната 516В в сумме 1 097 тыс. руб.

6. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

КОО Сотри Сервис Лимитед (Sawtry Services Limited), владеющая 60,0% доли Уставного капитала, бенефициар - Богомазова Ольга Алексеевна – физическое лицо, которое в конечном счете через третьих лиц имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале КОО Сотри Сервис Лимитед (Sawtry Services Limited).

ООО «ПАМИР», владеющее 20,0% Уставного капитала, бенефициар - Богомазова Ольга Алексеевна – физическое лицо, которое в конечном счете через третьих лиц имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале ООО «ПАМИР».

ООО «ПРЕМЬЕР», владеющее 20,0% Уставного капитала, бенефициар - Богомазова Ольга Алексеевна – физическое лицо, которое в конечном счете через третьих лиц имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале ООО «ПРЕМЬЕР».

Генеральный директор - Кудашов Владимир Анатольевич.

Так же связанными сторонами являются организации:

- ЗАО «КАМРА», где генеральный директор Кудашов Владимир Анатольевич;

- ЗАО «Спектр», где генеральный директор Кудашов Владимир Анатольевич;

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2021 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), составил 293 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Иные операций со связанными сторонами отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

На протяжении ряда лет стоимость чистых активов Организации является отрицательной величиной.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2021г. ЗАО «Евангелика» понесло чистый убыток в сумме (3 680) тыс. руб. и на эту дату текущие обязательства ЗАО «Евангелика» превысили общую сумму активов на 12 004 тыс. руб.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности, что в будущем должно положительно повлиять на рост стоимости чистых активов. Общество в 2022 году планирует предпринимать меры по улучшению финансового положения.

В 2021 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса SARS-CoV-2, вызывающего инфекцию COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Доходы Общества в связи с указанными событиями существенно не изменились, при этом Общество не прогнозирует снижение доходов в 2022 г. Общество имеет достаточные финансовые ресурсы для того, чтобы справиться с данной непредвиденной ситуацией в среднесрочной перспективе. Компания имеет устойчивое финансовое положение с комфортным графиком погашения имеющейся задолженности. К тому же, как компания, реализующая все закупки и расчёты в рублях, мы более устойчивы к волатильности на валютных рынках, что особенно важно в текущих условиях.

По оценкам руководства, Обществу по результатам 2022 г. в целом удастся сохранить положительную динамику, в связи с чем Общество не рассматривает сложившуюся ситуацию как угрозу способности Общества осуществлять свою деятельность в течение 12 мес. после отчетной даты.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Расшифровки отдельных статей бухгалтерской отчетности

Форма № 1. Бухгалтерский баланс за 2021 год

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражен накопленный убыток в налоговом учете в размере 3 915 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на конец года отражена задолженность **87 тыс. руб.**, в т.ч.:

- задолженность, возникшая в результате авансового платежа - 58 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию – 2 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим обязательствам – 27 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» - 16 124 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные займы – 13 900 тыс. руб. В течение 2021 года получено 3 020 тыс. руб. (заем выданный под 7% годовых, срок возврата займа – 31.12.2021г. пролонгирован до 31.12.2022г.)
- проценты по краткосрочным займам – 2 224 тыс. руб. В течение 2021 года было начислено 864 тыс. руб. (проценты по займу под 7% годовых, срок возврата займа – 31.12.2021г. пролонгирован до 31.12.2022г.)

По Договору займа № 02/10-11 от 10.02.2010г. предполагается получение денежных средств на 15 000 тыс. руб. На 31.12.2021г. ЗАО «Евангелика» получила в качестве займа 13 900 тыс. руб. (в том числе в 2021 году – 3 020 тыс. руб.) Недополученная сумма денежных средств составляет 1 100 тыс. руб.

Договор займа пролонгирован до 31.12.2022 года.

Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»

В строке 2330 отражены проценты к уплате – (864) тыс. руб.

В строке 2350 отражены «Прочие расходы» в сумме – (3 014) тыс. руб., а именно:

- расходы на услуги банков – 28 тыс. руб.,
- прочие операционные расходы – 125 тыс. руб., а именно:
 - услуги реестродержателя - 125 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 2 861 тыс. руб., а именно:
 - оплата труда - 205 тыс. руб.,
 - взносы – 62 тыс. руб.;
 - аренда помещения – 724 тыс. руб.,
 - бух. обслуживание – 1 800 тыс. руб.,
 - обязательный аудит – 70 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения – (3 878) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 198 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3 680) тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию (37) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Расчет текущего налога на прибыль за	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения БУ (+ прибыль, - убыток)	-3 878	-3 710
Условный доход (+)/ условный расход (-) по налогу на прибыль	775	742
Постоянные налоговые расходы - /доходы +	-577	-542
Увеличение(-)/(уменьшение) налоговых активов +	-198	-200
Увеличение/(уменьшение) налоговых обязательств		
Итого текущий налог на прибыль	0	0

К Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год прилагаются сведения в табличных формах:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
2. Основные средства.
3. Финансовые вложения.
4. Запасы.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
6. Затраты и производство.
7. Оценочные обязательства.
8. Обеспечение обязательств.

Генеральный директор
25.01.2022г.



Кудашов В.А.