

Акционерное общество «На Водном»

ИНН/КПП 7714462839/771401001; ОГРН 1207700286826

125040, г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 5 строение 7 этаж 3 помещ./каб. VI/3

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2021 год

Содержание

СОДЕРЖАНИЕ.....	2
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.....	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА	4
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОТЛИЧНЫЕ ОТ ПРИНЯТЫХ П. 5 ПБУ 1/2008	4
2.2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	4
2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	4
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	5
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	5
3.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	5
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
3.5.1. Дебиторская задолженность	7
3.5.2. Кредиторская задолженность	7
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	8
3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	8
3.9. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	8
3.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	8
3.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
3.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	13
IV. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	13
4.1. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА.....	13
4.2. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ	10
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
4.4. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ.....	11
V. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	11
VI. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	11
VII. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	11
VIII. РАСКРЫТИЕ ДРУГИХ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	12
8.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	12
8.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	12
8.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
8.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
8.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
8.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	14
8.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	14

Стоимостные показатели, приведенные в данных Пояснениях, выражены в тыс. руб., если не указано иное.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «На Водном».
Сокращенное наименование юридического лица: АО «На Водном».

Место нахождения юридического лица: г. Москва.

Адрес (место нахождения) юридического лица согласно сведениям из ЕГРЮЛ:

125040, г. Москва, пр-кт Ленинградский, дом 5 строение 7 этаж 3 помещ./каб. VI/3

Почтовый адрес:

125040, г. Москва, пр-кт Ленинградский, дом 5 строение 7 этаж 3 помещ./каб. VI/3

Данные о государственной регистрации АО «На Водном»:

Акционерное общество «На Водном», зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 12.08.2020 г. за ОГРН: 1207700286826; ИНН: 7714462839; КПП: 771401001.

Акционерное общество «На Водном» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Ямское поле» (зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 03.03.2010 года за ОГРН: 1107746158596; ИНН: 7714802161; КПП: 771401001; адрес (место нахождения): г. Москва, ул. Ямского поля 3-я, дом 2, корпус 13) в форме выделения из него АО.

АО «На Водном» является правопреемником части прав и обязанностей ОАО «Ямское поле».

В соответствии со статьей 58, 59 ГК РФ, в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Ямское поле» в форме выделения из него Акционерного общества «На Водном», последнее стало правопреемником ОАО «Ямское поле» по всем правам и обязанностям, вытекающим из Договоров участия в долевом строительстве в порядке правопреемства и заняло место «Участника долевого строительства».

В соответствии с главой 24 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 11 Федерального закона от 30.12.2004 г. №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости», АО «На Водном» реализует права требования, принадлежащие компании как участнику долевого строительства по договорам участия в долевом строительстве квартир, находящихся в Многофункциональном жилом комплексе, который будет возведен по адресу: г. Москва, САО, Головинский район, Головинское шоссе, вл. 11, Жилой комплекс «Талисман» на Водном.

Орган осуществляющий регистрацию: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Основной вид деятельности, осуществляемый в проверяемом периоде: продажа собственного жилого недвижимого имущества, управление жилым недвижимым имуществом.

Уставный капитал общества на 31.12.2021 г. составляет 2 357 тыс. рублей.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Органы управления Общества: Общее собрание акционеров (далее – ОСА), Совет директоров, единоличный исполнительный орган.

№ пп	ФИО	Должность
1	Медведь Юрий Иванович	Генеральный директор АО «На Водном», член Совета директоров
2	Козлов Сергей Борисович	Член Совета директоров
3	Степанов Сергей Олегович	Член Совета директоров
4	Сулаев Сергей Викторович	Член Совета директоров
5	Халиков Айрат Азатович	Член Совета директоров

1.3. Информация о численности персонала Общества

Численность сотрудников Общества на 31.12.2021 – 3 человека.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

2.1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п. 5 ПБУ 1/2008

Допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, отсутствуют.

2.2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

В отчетном году в учетную политику Общества изменения не вносились.

2.4. Вступительные и сравнительные данные

Данные Бухгалтерского баланса на начало отчетного года соответствуют данным Бухгалтерского баланса на конец предыдущего года.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев активы и обязательства представляются как долгосрочные.

III. Расшифровка важнейших статей Бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

У Общества отсутствуют объекты основных средств в бухгалтерском балансе по состоянию; на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г.

3.2. Финансовые вложения

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы у Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	34 162	(34 162)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	31 589	(31 589)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	116	(116)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	34 046	(34 046)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	31 589	(31 589)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 г. по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 50 213 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (права требования, принадлежащие АО «На Водном» как участнику долевого строительства по Договорам в количестве 20 (двадцать) штук, заключенных с ООО «Мемфис Три Эс» («Застройщик»), на участие в долевом строительстве «Объекта», находящегося в многофункциональном жилом комплексе, подлежащем возведению на земельном участке, с кадастровым номером 77:09:0001025:16, расположенном по адресу: г. Москва, САО, Головинское шоссе, вл.11, строительство которого осуществляется ООО «Мемфис Три Эс») – 42 225 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 3.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	92 288	-	7 845	-	(50 053)	-	-	-	-	144	50 223	-
	5530	за 2020г.	-	-	92 288	-	-	-	-	-	-	-	92 288	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	15 885	-	5 600	-	(15 885)	-	-	-	-	-	5 600	-
	5531	за 2020г.	-	-	15 885	-	-	-	-	-	-	-	15 885	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	150	-	1 648	-	(139)	-	-	-	-	-	1 556	-
	5532	за 2020г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
Прочая	5513	за 2021г.	76 273	-	488	-	(34 048)	-	-	-	-	144	42 867	-
	5533	за 2020г.	-	-	76 273	-	-	-	-	-	-	-	76 273	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	92 288	-	7 845	-	(50 053)	-	-	X	-	144	50 223	-
	5520	за 2020г.	-	-	92 288	-	-	-	-	X	-	-	92 288	-

3.5.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 4 276 тыс.руб.

В составе указанной задолженности можно выделить следующих наиболее крупных кредиторов:
Акционеры – 4 276 тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности										Таблица 3.3 (тыс.руб.)	
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятия/оплата процентов, штрафы и иные начисления	погаше- ния	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6551 6571	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	6552 6572	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	6553 6573	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	6554 6574	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6555 6575	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6560 6580	за 2021г. за 2020г.	12 053	896	(8 617)	-	-	X	X	144	4 276
в том числе:				12 053							12 053
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6561 6581	за 2021г. за 2020г.	6	-	(6)	-	-	-	-	-	6
авансы полученные	6562 6582	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	6563 6583	за 2021г. за 2020г.	8 668	-	(8 612)	-	-	-	-	144	8 668
кредиты	6564 6584	за 2021г. за 2020г.	-	8 668	-	-	-	-	-	-	8 668
займы	6565 6585	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	6566 6586	за 2021г. за 2020г.	3 380	896	-	-	-	-	-	-	4 276
	6567 6587	за 2021г. за 2020г.	-	3 380	-	-	-	-	-	-	3 380
Итого	6550 6570	за 2021г. за 2020г.	12 053	896	(8 617)	-	X	X	X	144	4 276
				12 053			X				12 053

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих счетах Общества (счета 51, 55), указываются в строке 1250 Бухгалтерского баланса.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 55 (субсчет 55-3), в состав которых в соответствии с Учетной политикой Общества включаются депозитные вклады сроком размещения менее трех месяцев.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на расчетных счетах, а также размещенные на депозитных счетах, открытых в коммерческих банках со сроком погашения менее трех месяцев, в т.ч.:

Таблица 3.4(тыс. руб.)

Показатели	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3
Расчетные счета	284	199
Денежные эквиваленты	40 000	28 000
Всего, руб.	40 284	28 199

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 2 357 100 (Два миллиона триста пятьдесят семь тысяч сто) рублей и состоит из 11 785 500 (Одиннадцать миллионов семьсот восемьдесят пять тысяч пятьсот) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,2 (ноль целых две десятых) рубля каждая.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса использовались данные кредитового сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на 31.12.2021.

3.9. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражена сумма резервного капитала Общества. Резервный капитал Общества составляет 118 тыс.руб

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса использовались данные кредитового сальдо по счету 82 «Резервный капитал» на отчетную дату.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 71 518 тыс.руб. На 31.12.2020 г. сумма нераспределенной прибыли составляла 118 043 тыс.руб.

Согласно решению Общего собрания акционеров (Протокол №3 от 28.03.2021г.) принято решение направить денежные средства на выплату дивидендов по результатам 2020 г. в

размере 9 рублей 75 копейки на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 114 908 625 рублей. Осуществить выплату в денежной форме в сроки, предусмотренные ФЗ «Об акционерных Обществах». Определить «29» апреля 2021г. датой, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Согласно решению внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол №4 от 10.06.2021г.) принято решение направить денежные средства на выплату дивидендов по результатам 1 квартала 2021 г. в размере 4 рубля 80 копеек на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 56 570 400 рублей. Осуществить выплату в денежной форме в сроки, предусмотренные ФЗ «Об акционерных Обществах». Определить «28» июня 2021г. датой, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса использовались данные кредитового сальдо по счету 84 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на отчетную дату.

3.11. Заемные средства

Займы и кредиты Общество в 2021 году не привлекала.

3.12. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Общество создает следующие оценочные обязательства:
- резерв на оплату отпусков

По состоянию на конец отчетного года в бухгалтерской отчетности Общества отражены следующие оценочные обязательства:

Таблица 3.5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540		153		153
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	1540		153		153

3.13. Обеспечения обязательств

В 2021 у Общества отсутствовали обеспечения обязательств полученные.

IV. Расшифровка важнейших статей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг в отчетности признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, без вычета таможенной пошлины, отражается в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Таблица 4.1 (тыс. руб.)

Показатели	Данные за отчетный 2021 год	Данные за предыдущий 2020год
1	2	3
Выручка от уступки прав требования по ДДУ	176 501	160 107

4.2. Расходы организации

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

Затраты на производство

Таблица 4.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	116	-
Расходы на оплату труда	5620	1840	50
Отчисления на социальные нужды	5630	415	16
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	38 376	34 633
Итого по элементам	5660	40 747	34 699
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	40 747	34 699

4.3. Прочие доходы и расходы

В состав статьи «Проценты к получению» включены проценты от размещения депозитов в ВТБ ПАО, ПАО Сбербанк - 2 381 тыс. руб.

4.4. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Таблица 4.3 тыс. руб.

Показатель	За 2020 г.	За 2021 г.
1	2	3
1. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	117 167	124 953
2. Строка 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»		
3. Строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	-	-

Величина совокупного финансового результата за 2020 г. составляет 117 167 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2021 г. составляет 124 953 тыс. руб.

V. Отчет об изменениях капитала

Таблица 5.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чистые активы	3600	73 993	120 518

VI. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Налог на доходы физических лиц учитывается в ОДДС в составе текущих операций по оплате труда работников.

VII. Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, являясь плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением указанного специального режима налогообложения, вплоть до утраты права на его применение либо до добровольного отказа от его применения в соответствии с положениями гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

Объектом налогообложения на основании п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации, признается денежное выражение доходов Организации, определяемое в соответствии с гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

Доходы от основного вида деятельности в 2021 г. – 186 566 тыс.руб.

Прочие доходы - 2 370 тыс.руб.

Налог УСН - 12 426 тыс.руб.

Налоговые обязательства. Задолженность перед внебюджетными фондами.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетным фондам по налогам и сборам имела следующую структуру:

Таблица 7.1 (тыс.руб.)

Наименование налога (сбора)	Задолженность /переплата на 31.12.2021
Налог при упрощенной системе налогообложения	-143 857
Налог на доходы физических лиц	- 487 670
Внебюджетные фонды	-
Итого задолженность перед бюджетом	-631 527

VIII. Раскрытие других существенных показателей

8.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2020, 2021г. г. не получало.

8.2. Информация по сегментам

Информация по выделению в отчетности, отдельные отчетные сегменты отсутствует.

8.3. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде операции со связанными сторонами, информация, о которых подлежит раскрытию в соответствии с п.10 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (рег.N11749), не проводились.

Информация о возможности осуществления контроля со стороны физических и юридических лиц (в соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (рег.N11749) по состоянию на 31.12.2021

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического о лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления/прекращения основания (оснований)	Доля участия данного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированном у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
	<i>Медведь Юрий Иванович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>Исполнительный орган, член Совета Директоров</i>	<i>31.12.2020 21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>

	<i>Якименко Александр Андреевич</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>Акционер, владеющий более 20% акций</i>	<i>12.08.2020</i>	<i>25,5229%</i>	<i>25,5229%</i>
	<i>Козлов Сергей Борисович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>член Совета Директоров</i>	<i>21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>
	<i>Степанов Сергей Олегович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>член Совета Директоров</i>	<i>21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>
	<i>Сулаев Сергей Викторович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>член Совета Директоров</i>	<i>21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>
	<i>Халиков Айрат Азатович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>член Совета Директоров</i>	<i>21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>

8.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В 2021 г продолжали действовать введенные в 2020 г. Правительством РФ предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Вид экономической деятельности Общества 68.10 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» не отнесен к наиболее пострадавшим от пандемии отраслям.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынках существенными некорректирующими событиями. Имеется некая неопределенность в продолжительности указанных событий, в связи с которой Общество не может точно и надежно оценить их влияние на свое финансовое положение.

При этом у Общества практически отсутствуют кредитные, финансовые и иные риски, которые могли бы существенно повлиять на его деятельность.

В настоящее время руководство компании внимательно следит за финансовыми последствиями влияния распространившейся коронавирусной инфекции.

Таким образом, при подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество практически не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности.

