

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ХОРОШИЙ ДЕНЬ»**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Закрытое Акционерное Общество «ХОРОШИЙ ДЕНЬ» создано с момента государственной регистрации 22 июня 2012 года.

Местонахождение Общества:

121357, Москва г, Артамонова ул., дом № 19

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.

Уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами. Единственным акционером (бенефициарным владельцем) является Стребкова Е.С.

Высшим органом управления Общества является решение единственного акционера. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Основным направлением деятельности Общества является «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах».

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2021 года при ведении хозяйственной деятельности Обществом применялись следующие основные методологические принципы ведения бухгалтерского учета:

- ✓ Основные средства амортизировались линейным способом
- ✓ Материально-производственные запасы стоимостью не выше 40 000 руб. одновременно переносили стоимость на затраты производства. (с 01.01.2022 г. при применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства» лимит стоимости основных средств не изменился).
- ✓ Расходы будущих периодов равномерно и пропорционально переносили свою стоимость на затраты производства в течение периода, к которому относились данные расходы.
- ✓ Расходы на ремонт основных средств в 100-% размере переносили свою стоимость на затраты производства.
- ✓ Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу отражаются в составе расходов на продажу.
- ✓ Материально-производственные запасы, отпускаемые в производство, списываются по средней себестоимости.
- ✓ Коммерческие расходы признавались в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

- ✓ В 2021 году Обществом отчисления в резервный фонд не производились.
- ✓ Для целей налогообложения налогом на прибыль, налогом на добавленную стоимость выручка признавалась по начислению.
- ✓ В Отчете о движении денежных средств, при формировании показателя по НДС, используется методика исчисления по среднему проценту в продажах и покупках товаров.
- ✓ В составе доходов от обычных видов деятельности учтена выручка розничной торговли и субарендная плата.
- ✓ Величина текущего налога на прибыль организации определяется на основании данных бухгалтерского учета по «методу отсрочки».
- ✓ Депозитные вклады учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений.
- ✓ ФСБУ 5/2018 «Запасы» применяется с 01.01.2021 г. перспективно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 11500 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.			
№	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
1	Сооружения	2092	896
2	Машины и оборудование	199	26
	Всего основные средства	2291	922

Основные средства на 31.12.2021 г. по первоначальной стоимости составили 2 291 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 6 255 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 года учитывается:

выданный долгосрочный процентный займ ЗАО «Т и К Продукты» – 100 000 тыс. руб.; (ст. 1170)

3.3. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 13 430 тыс. руб. (45,0 % от оборотных активов и 10,0 % от всех активов Общества).

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Организации (дебиторы), имеющие наибольшую задолженность.

Тыс. руб.

Наименование организаций	Задолженность на 31.12.2021г.	
	всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	3	4
Ти К Продукты ЗАО	1423	
КОКР ООО	1350	
МАГАЗИН ХОРОШИЙ	350	

Дебиторская задолженность по строкам баланса	31.12.2020г.	31.12.2021г.
Всего, в том числе:	10279	3787

3.4 Резервный капитал Общества

Величина резервного капитала, образованного в соответствии с Уставом на 31.12.2021 составляет 150 тыс. руб.

3.5 Чистая прибыль Общества

Чистая прибыль за 2021 год составила 9 051 тыс. руб.

3.6 Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 7448 тыс. руб., задолженность по оплате труда собственного персонала 247 тыс.руб., задолженность по налогам 3508 тыс.руб.

3.7 Доходы и расходы

В составе выручки учтены поступления от розничной торговли в сумме 124 340 тыс.руб. и субарендная плата в сумму 41 946 тыс.руб. В составе коммерческих расходов учтены арендная плата в сумме 52 251 тыс.руб., заработная плата в сумме 7 772 тыс. руб., страховые взносы в сумме 1 925 тыс. руб.

Снижение выручки и прибыли за 2021г. связано с закрытием обособленных подразделений.

4. Налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Исчисление и уплата налогов Общество производит в соответствии с законодательством РФ и учетной политикой. В отчетном периоде просроченных задолженностей перед бюджетом не возникало.

Размер торгового сбора зачтенного в счет уплаты налога на прибыль за 2021 год составил 1 510 тыс. руб.

5. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2021 году убытков от чрезвычайных событий не было.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют, резервы по условным фактам хозяйственной деятельности не создавались.

7. События после отчетной даты

Ретроспективный пересчет отчетных показателей по состоянию на 31.12.2021 г. по статьям бухгалтерской отчетности «Основные средства», «Кредиторская задолженность», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в связи с применением с 01.01.2022 г.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будет отражен в бухгалтерской отчетности в 2022 году согласно письму Минфина России от 22.01.2021 г. №.07-01-09/85635.

В 2022 году возможно снижение товарооборота импортных товаров в связи с введением антироссийских санкций странами ЕС и США.

8. Операции со связанными сторонами:

Заработная плата управленческого персонала за 2021 год составила 300 тыс. руб. (неполная занятость).

Дивиденды единственному акционеру в 2021 г. не выплачивались.

9. Забалансовые счета

За балансом по состоянию на 31.12.2021 г. числятся:

в тыс. руб.

1	Арендованные основные средства	50 222
	в том числе: нежилые помещения и оборудование	50 222
2	Сданные в аренду	41 580

10. Применимость допущения непрерывности деятельности

Снижение товарооборота алкогольной продукции в значительной степени связано с расторжением договоров аренды и закрытием обособленных подразделений. Руководством Общества принимаются меры по увеличению объема продаж при изменении ценовой и маркетинговой политики.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что ЗАО «ХОРОШИЙ ДЕНЬ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

А.В.Быстров

04 марта 2022 г.