

Текстовая часть пояснений ОАО «Аттракцион» к бухгалтерской(финансовой) отчётности за 2021 год

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Аттракцион», сокращенное название ОАО «АТТРАКЦИОН», ИНН2306001510 КПП 230601001, далее (Общество) зарегистрировано 07. 06. 1993 г. ИФНС РФ № 2 по Краснодарскому краю , ОГРН № 1022301117464.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 18 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Краснодарский край Ейский район город Ейск Пляжная 15

Уставный капитал Общества 21488 тыс. руб. и разделен на 21488 штук обыкновенных акций.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке в 1992 году.

Уставной капитал Общества оплачен полностью.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году были:

- сдача в аренду объектов недвижимого имущества.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аудит».

Сокращенное фирменное наименование:

- ООО «Аудит».

Место нахождения: 353680 Россия Краснодарский край Ейск Коммунистическая 23, офис 41.

Почтовый адрес: 353680 Россия Краснодарский край Ейск Коммунистическая 23, офис 41.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 2 от 18.04.2006) утвержден Регистратор – Филиал № 9 акционерное общество «Регистратор КРЦ», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг Общества на основании договора.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор Общества.

Акционерами Общества являются физические лица

Состав членов Совета директоров:

- Вретто С.Г.;
- Фисенко Ж.Т.;
- Можевитин П.Г.;
- Гацько Д.А.;
- Жукова А.Э.;
- Высочина С.А.;
- Григоренко В.П.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Мамаева Ирина Александровна	генеральный директор	Трудовой договор от 15.08.2017 г. № 20 (Протокол заседания Совета директоров от 07.08.2017 г. № 2; Приказ о вступлении в должность от 14.08.2017 г. № 28.)	С 15.08.2017 г. по 15.08.2022 г.

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

1. Учётная политика

Бухгалтерский учет Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2021 г. утвержденной приказом руководителя № 32 от 31.12.2020 г.

С 01 января 2015 г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Общество не применяет досрочно:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2010 «Капитальные вложения».

2. Основа составления

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учёту, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2021 г. не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

4. Нематериальные активы

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 г.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерской отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91н от 13.10.2003.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2021 г. не производилась. В 2021 году проведена инвентаризация основных средств и на ее основании списаны основные средства полностью самортизированные и пришедшие в негодность на сумму 3 473 тыс. рублей

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года, согласно учетной политике. Следующий срок проведение инвентаризации 2024 г.

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурная единица.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инвентаря, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

К запасам для управленческих нужд применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

В 2021 году согласно инвентаризации списаны МПЗ пришедшие в негодность , согласно заключению инвентаризационной комиссии на сумму 147 тыс. руб.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, заказчиками.

Общество в 2021 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

9. Кредиты и займы

Общество в 2021 г.:

- кредиты долгосрочные и краткосрочные не получало;
- не заключало долгосрочные договора займа сроком свыше одного года и краткосрочные договора займа сроком на 12 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- кредиторская задолженность по краткосрочным договорам займа и начисленным процентам отражены в составе краткосрочных обязательств;
- кредиторская задолженность по основному долгу по долгосрочным займам отражена как долгосрочные обязательства.

Проценты по займам отражены в составе прочих расходов.

10. Расчёт налога на прибыль

Общество не имеет обязательств налогового агента по налогу на прибыль.

В 2021 г. Обществом не производилась:

- выплата дивидендов от долевого участия в деятельности организации;
- выплата процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам;
- выплата доходов иностранным организациям.
-

11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (проценты к получению и прочие расходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом скидок, предоставляемых покупателю.

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (проценты к уплате и прочие расходы).

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода (месяца) не распределяются между объектами

калькулирования, а в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

13. Государственная помощь

Общество в 2021 г. не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

14. Целевое финансирование

Общество в 2021 г. не получало целевого финансирования из бюджета.

15. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2021 г. составила 103 646 тыс. руб.;
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2021 г. составили 2 612 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составила 96 471 тыс. руб.;
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 3 531 тыс. руб.

16. Основные показатели

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 г. представлены в таблице № 1:

Таблица № 1 (в тыс. руб.)

№	Наименование показателей	За январь-декабрь 2021 г.
1.	Выручка	27 003
2.	Себестоимость продаж и управленческие расходы	(21 901)
	в том числе:	
2.1	Амортизация	(5 295)
2.2	Материальные расходы	(8 095)
2.3.	Оплата труда	(4 414)
2.4.	Страховые взносы	(1 079)
2.5.	Прочие расходы	(3 018)
3.0.	Прочие доходы и расходы	
	в том числе:	
3.1.	Прочие доходы	149
3.2.	Прочие расходы	
3.2.1.	Проценты к уплате	(1 536)
3.2.2.	Прочие расходы	(2 011)
4.	Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	(785)
5.	Чистая прибыль	919

Общество по итогам работы за 2021 г. сработало с прибылью в сумме **919 тыс. руб.**
Базовая прибыль за 2021 г. на одну акцию составила **0,043 тыс. руб.**

17. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов в 2021 г. (смотри таблицу № 2):

Таблица № 2

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб.
1	Тепловая энергия	Гкал	285,92	834
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	398 423	2647
3	Бензин автомобильный	тонн	1,88	90
	Итого:			3 571

18. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по сегментам не раскрывается.

19. Информация о совместной деятельности

В течении 2021 г. Общество не принимало участия в совместной деятельности.

20. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	<i>Паразульгов Валерий Абуязитович</i>	-----*	Имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций общества	10.06.2011	24,84	24,84
2	<i>Вретто Светлана Геннадьевна</i>		Является членом совета директоров	10.06.21		
4	<i>Фисенко Жанна Тафтыена</i>		Является членом совета директоров	10.06.21		
5	<i>Можевитин Петр Герасимович</i>	-----*	Является членом совета директоров	10.06.2021		
6	<i>Гацько Дмитрий Александрович</i>	-----*	Является членом совета директоров	1		

7	<i>Мамаева Ирина Александровна</i>	<i>Генеральный директор</i>	14.08.2017	
8	<i>Григоренко Владимир Петрович</i>	<i>Генеральный директор «Юг Атракцион» является директором совета директоров</i>	10.06.21	
9	<i>Жукова Анна Эдуардовна</i>	<i>Является членом совета директоров</i>	10.06.21	
10	<i>Высочина Светлана Алексеевна</i>	<i>Является членом совета директоров</i>	10.06.21	
11	<i>Григоренко Елена Петровна</i>	<i>Имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций общества</i>	24,78	24,7

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между Обществом и прочими связанными лицами в 2021 г. не было.

За отчетный период со связанными сторонами производились следующие операции :

- Общество погасило кредиторскую задолженность по основному долгу по предоставленным ИП Парагульговым В.А на общую сумму 7 245 тыс. руб. по следующим договорам займа :
 - от 16.11.2015 г. 1 600 тыс. руб;
 - от 16.11.2016 г. 1 000 тыс. руб;
 - от 21.04.2015 г. 2 360 тыс. руб;
 - от 29.04.2015 г. 225 тыс. руб;
 - от 29.04.2016 г. 100 тыс. руб.;
 - от 29.05.2015 г. 1960 тыс. руб.

В 2021 г. проценты по договорам займа, предоставленные Обществу ИП Парагульговым В.А., не начислялись, за исключением договоров займа от 16.11.2016 г. № 16/11/2016 и 29.04.2016 г. № 29/04/2016 в связи не выполнением условий по дополнительным соглашениям к данным договорам займа на общую сумму 1 031 тысяч руб.

В 2021 г. Обществом уплачены проценты по договору займа от 29.05.2021 г. № 29/05/15 в размере 250 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. в бухгалтерском учете Общества числится кредиторская задолженность:

- перед Григоренко Е.П. по краткосрочным заемным средствам в сумме 8 044 тыс. руб., в том числе:
 - по основному долгу в сумме 4 209 тыс. руб.;
 - по начисленным процентам за пользование денежными средствами в сумме
 - 3 835 тыс. руб.;

- перед ИП Парагульговым В.А. А сумме 74 805 тыс. руб., в том числе:
 - по основному долгу в сумме 51 236 тыс. руб.;
 - по начисленным процентам за пользование денежными средствами в сумме 23 570 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в бухгалтерском учете Общества числится :

- кредиторская задолженность перед ООО «Юг Аттракцион» в сумме 4 146 тыс. руб. (договор поставки материалов 01.11.2016 г.);
- дебиторская задолженность за ООО «Юг Аттракцион» в сумме 5 805 тыс. руб. (договор аренды 2015 год, продажа имущества от 08.10.2018 г.);

В 2021 г. Общество:

- долгосрочных выплат управленческому персоналу Общество не производило.

Выплаты исполнительному органу (краткосрочные выплаты административно-управленческому персоналу)

В 2021 г. Обществом начислено генеральному директору краткосрочных выплат (с учетом страховых выплат) в размере 800 тыс. руб.

21. Условные обязательства

Судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Обеспечений, выданных организацией в форме поручительств третьим лицам, обеспечений под собственные обязательства, передачи в залог имущества в 2021г. не было.

22. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты у Общества нет.

Генеральный директор

И.А.Мамаева