

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
Акционерное Общество  
«АРП ГРУП»  
за 2021 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. АО «АРП ГРУП», (далее по тексту Организация) учреждено в 2003 году, в результате реорганизации ЗАО «Ростдонпечать».

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 236500 рублей.  
Распределение долей Косолапова Г.В.- 323 акций; Климова Л.С.- 150 акций. (473 акции).

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344038, г.Ростов-на-Дону ул.Ленина,99.  
Фактический адрес Организации: 344038, г.Ростов-на-Дону ул.Ленина,99.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:  
344010 г.Ростов-на-Дону пр.Ворошиловский,60.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,  
ОГРН\_3036165007504 ,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61, № 003309785, дата 17.02.2003г., выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому району г.Ростова-на-Дону.

Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 002826477, дата, 27.02.2003г.  
выдано Инспекцией МНС России по Октябрьскому району г.Ростова-на-Дону.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:  
Сдача в аренду собственных помещений.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 99,75%.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 9 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *нет*.

1.11. Органы управления: основной исполнительный орган: *Генеральный Директор-Климова Лариса Сергеевна;*  
*Общее собрание акционеров: Климова Лариса Сергеевна, Косолапова Галина Викторовна ;*

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО)473  
полностью оплаченных 473,  
неоплаченных нет,  
оплаченных частично нет .

1.13 Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ 236500,00 рублей.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Гл. бух. Герасимовой Стеллой Рудольфовной.

1.15. Организация является Малым Предприятием и находится на Упрощенной Системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике \_№1/УП от 05.12.2020г. на 2021 год».

### **2.2. Отступления при формировании учетной политики**

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

### **2.3. Изменения учетной политики**

В отчетном году не происходили изменения учетной политики в части применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Изменения учетной политики в части применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н.

В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

### **2.4. Критерий существенности**

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

### **2.5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.**

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 40000руб.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась .

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности:

Нежилые помещения, находящиеся в многоквартирных жилых домах:

Пр.Ворошиловский,60;

Ул.Ленина,99;

Ул.Б.Садовая,118;

Ул.Советская,11;

Ул.Закруткина 12/13;

Ул.Зорге,29;

Ул.Седова 11/2.

## **2.6. Финансовые вложения**

Предприятие осуществляет размещение временно свободных денежных средств на расчетном счете путем краткосрочного размещения их на депозитных счетах в банках.(сроком до 24 дней)

## **2.7. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом по себестоимости каждой единицы по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

## **2.8. Резерв под снижение стоимости МПЗ**

Резерв не создавался в связи с отсутствием МПЗ морально устаревших, полностью или частично потерявших свои первоначальные свойства, либо цена которых снизилась.

## 2.9. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по кассовому методу (Малое предприятие на УСН).

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг по сдаче в аренду ОС.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

## 2.10. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): все расходы относятся на счет 26, и ежемесячными оборотами списываются на счет 90,3.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Порядок списания расходов будущих периодов: соответственно срокам использования.

## 2.11. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## 2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02, в связи с применением УСН.

## 2.13. Учет специальных фондов

Учет спецфондов не ведется.

Вне зависимости от счета на котором учитываются фонды в бухучете, в бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал».

## 2.14. Связанные стороны

**Перечень связанных сторон:**

- акционеры;
- основной управленческий персонал организации;

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор Климова Лариса Сергеевна. Бенефициарными владельцами Организации является Косолапова Галина Викторовна и Климова Лариса Сергеевна.

## 2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок существенной может признаваться ошибка, составляющая 10 и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Метод исправления ошибок: красное сторно.

исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

## 2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

### Бухгалтерский баланс:

**Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Приобретение отдельных объектов ОС",

**Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :**

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

**Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и депозитных счетах;  
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно краткосрочные депозитные вклады в банке.

**Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:** к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

**Отчет о финансовых результатах:**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (ПБУ 10/99, ПБУ 9/99)

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе Платежи всего: прочие налоги и, сборы, взносы с ФЗП; а суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям отражаются, в том числе в разделе Платежи - всего: в связи с оплатой труда работникам.

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН «ДОХОДЫ», отражается по строке - «налог на прибыль организаций».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

**2. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет \_25392\_ тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – \_8606\_ тыс. руб. или \_33,89\_ %;

Оборотные активы – \_16786\_ тыс. руб., или \_66,11\_ %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитали резервы – \_24420\_ тыс. руб. или \_96,17\_ %;

Долгосрочные обязательства – \_0\_ тыс. руб., или \_0\_ %

Краткосрочные обязательства – \_973\_ тыс. руб., или \_3,83\_ %

**3.2. Основные средства**

Переоценка основных средств не производилась.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (реконструкция) приведены в таблице \_2.1;\_2.3\_ .

**3.3. Доходные вложения в материальные ценности**

Состав данной статьи состоит из объектов, т.е. нежилых помещений в многоквартирных жилых домах, которые используются для извлечения дохода путем сдачи их в аренду.

В том числе:

-Магазин по пр.Б.Садовая,118

- Магазин по пр.Ворошиловский,60
- Магазин по пр.Ленина,99
- Магазин по ул.Зорге,29
- Магазин по ул.Советской,11
- Склад по ул. Седова,11/2
- Склад по ул.Закруткина 12/13

#### **3.4. Финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 г. составили: \_7165т.р. (строка 12406 Бухгалтерского баланса).

По данной строке отражены вклады по депозитным счетам в банке ПАО ВТБ.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1.

#### **3.5. Запасы**

Запасы, счет 10.1. составил-0т.р.

#### **3.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме \_\_9179\_\_ тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме \_200\_ тыс. руб.,

задолженность покупателей в сумме \_8969\_\_ тыс.руб.

прочие дебиторы в сумме \_10\_ тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

#### **3.7. Прочие оборотные активы**

По строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов счет 97, составляет 48 т.р.

#### **3.8. Кредиты и займы**

Нет.

#### **3.9. Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021г. в сумме \_973\_ тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме \_116\_ тыс. руб.

в том числе авансы полученные в сумме \_152\_,

задолженность перед персоналом \_0\_ тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами \_0\_ тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам \_396\_ тыс. руб.

прочие кредиторы \_9\_ тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

#### **3.10. Доходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

#### **3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы представляют собой выручку в сумме 43715 тыс. руб.,

в том числе по видам:

- по обычным видам деятельности (арендные платежи) - \_43715 т.р.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили \_9455 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- по обычным видам деятельности- 9214 т.р.

Единый налог в связи с применением УСН, объект налогообложения «Доходы» -1320т.р.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 33538 тыс. руб.

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили \_598 тыс. руб., (проценты по депозитным вкладам, страховое возмещение)

Прочие расходы составили 241 тыс. руб.

### 3.13. Прибыль

По итогам 2021года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 33538т.руб. Начислен единый налог при УСН с доходов кассовым методом в сумме 1320т.р.

### 3.14. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, в 2021 году за предшествующий период: за 2020г.- 5220т.р.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, в 2021 году за 2021г.: 16558т.р.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, за 2021 год произошедших после 31.12.2021 года: 5199т.р

### 3.15. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, в т.р.:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	71

### 3.16. Информация о связанных сторонах

#### Связанные стороны

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Косолапова Галина Викторовна	Нет	Нет	Нет	Нет
Климова Лариса Сергеевна	Нет	Нет	нет	Нет

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Косолапова Галина Викторовна	Аренда автомобиля	9	ежемесячно	0
Климова Лариса Сергеевна	Аренда автомобиля	12	ежемесячно	3

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год:

В предшествующем (2020 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Косолапов Сергей Витальевич	Нет	Нет	Нет	Нет
Косолапова Галина Викторовна	Нет	Нет	Нет	Нет
Климова Лариса Сергеевна	нет	нет	нет	нет

В предшествующем (2020 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Косолапов Сергей Витальевич	Аренда автомобиля	3	ежемесячно	0
Косолапова Галина Викторовна	Аренда автомобиля	2	ежемесячно	0
Климова Лариса Сергеевна	Аренда автомобиля	12	ежемесячно	0

По состоянию на 31.12.2021г задолженности связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) составляет – 9т.р.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Косолапова Галина Викторовна Инн 616704473166	Аренда автомобиля	9	Нет	Согласно законодательству	Нет
Косолапова Галина Викторовна Инн 616704473166	Выплата дивидендов	14873	Нет	Согласно законодательству	Нет
Климова Лариса Сергеевна Инн 616704474113	Аренда автомобиля	12	Нет	Согласно законодательству	Нет
Климова Лариса Сергеевна Инн 616704474113	Выплата дивидендов	6907	Нет	Согласно законодательству	Нет

По состоянию на 31.12.2021 г задолженности связанных сторон перед Организацией нет; Организации перед аффилированными лицами- 3т.р.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	781,2
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	145,3
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	77,4
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	0
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	19225,6

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	1104,4
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	251,5
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	137,9
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	19225,6

### 3.17. Изменение оценочных значений

В 2021 году не было признанных оценочных значений:

### 3.18. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

### 3.19. Государственная помощь

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

### 3.20. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.21. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

### 3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### 3.23. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса \_\_\_\_\_ 105т.р.;  
Расчетный счет \_\_\_\_\_ 289т.р.;  
Сальдо, на конец 2021г. -394т.р.

### 3.24. Информация об исправленных существенных ошибках

Не было существенных ошибок.

### 3.25. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

### 3.26. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения). В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

### 3.27. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Организация имеет открытые депозитные счета в банке ВТБ (информация по которым раскрыта в п. 3.4. «Финансовые вложения настоящих пояснений»), в отношении которого в феврале 2022 года введены блокирующие санкции США (список SDN). На сайте [www.vtb.ru](http://www.vtb.ru) размещена информация для клиентов банка с ответами на актуальные

вопросы по санкциям на банк ВТБ в связи с ситуацией на Украине: февраль 2022 года. Ожидаемое влияние блокирующих санкций в отношении банка ПАО ВТБ, на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств и, в конечном итоге, влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации, равно как и обоснованно оценить величину необходимых (возможных) корректировок на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможно.

В Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года существуют не завершенные судебные разбирательства (на разных стадиях судопроизводства) по экономическим спорам в отношении ПАО Сбербанк на сумму 7438350,59руб. Оценка вероятности признания задолженности ПАО Сбербанк в пользу АО «АРП ГРУП» - высокая.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### **3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков: финансовые риски, коммерческие риски, кредитные риски, страновые и региональные риски.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факты не возможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Коммерческие риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами может привести к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлечь дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на аренду помещений, коммунальные платежи могут иметь влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, а также к сокращению объемов переработки (выпуска комбикорма) на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками являются возможное колебание спроса.

В период ограничений по новой коронавирусной инфекции COVID-19, некоторые арендаторы вынуждены были временно прекратить свою деятельность, вследствие чего, доходы организации были сокращены. Организация предоставляла скидки по арендным платежам, что сказалось на получении дохода и в 2021 году, а так же и в дальнейшем.

#### Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Действия общества в ответ на перечисленные риски:

- применение конкурентных цен;
- удержание выручки на стабильном уровне;
- непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
- Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

#### **3.29. Информация об экологической деятельности**

Нет экологической деятельности.

Дата

**28 февраля 2022 г.**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Климова Лариса Сергеевна