

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Калужский Дом торговли» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Акционерное общество «Калужский Дом торговли» (далее - «Общество» или АО «Калужский Дом торговли») учреждено 22 ноября 1996 г.

Основным видом деятельности Общества является «аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4026007505.

Юридический и почтовый адрес: Россия 248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, д.46.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
17	19	20

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Деятельность Общества в 2021 году не подлежит лицензированию.

В соответствии со ст.14.1 Устава высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции общего собрания акционеров (ст.23.1 Устава). В состав Совета директоров Общества входят:

- Прокофьев Лев Юрьевич – Председатель Совета директоров,
- Прокофьева Вера Георгиевна – член Совета директоров,
- Павлова Ольга Николаевна – член Совета директоров,
- Павлов Сергей Владимирович – член Совета директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором. Директором назначен Муханов Михаил Николаевич.

Обществом выпущено 219 543 обыкновенных акции номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль 00 копеек, привилегированных акций нет. Все акции оплачены.

Сведения о Регистраторе Общества:

Наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д.23. ИНН 5610083568, ОГРН 1045605469744.

Лицензия №045-13970-000001 от 21.02.2008 выдана Федеральной службой по финансовым рынкам России без ограничения срока действия.

Наименование регистратора: Калужский филиал АО ВТБ Регистратор

Место нахождения: 248002, Калужская обл., г. Калуга, ул. Салтыкова-Щедрина, д.23, оф.3

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом АО «Калужский дом Торговли» от 31.12.2020 года № 88. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных Обществу.

Амортизация основных средств проводилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, установленной в пределах сроков в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на
Здания	100
Сооружения	3-30
Машины и оборудование	3-50
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-6

2.4. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учтены затраты по незаконченному капитальному строительству.

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства, производилась в размере фактических расходов.

2.5. Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются следующие активы:

- сырье, материалы и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции,
- затраты в незавершенном производстве;
- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции,
- товары, выполнение работ, оказание услуг для управленческих нужд Общества и иные активы:
- срок службы, которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
- срок службы, которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления.

Отпуск материалов в производство осуществлялся по средней себестоимости.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.7. Займы и кредиты

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

2.8. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе выручки.

2.9. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прямые расходы формируются на счете 20 «Основное производство» и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации, для этого используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускам не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускам относится к расходам по обычным видам деятельности и отражается его начисление на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» в конце года по результатам проведенной инвентаризации использования отпусков за текущий календарный год.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится ежемесячно по мере начисления отпускных работникам Общества.

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 3.8 настоящих Пояснений.

2.11. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Информация о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Эта задолженность учитывается за балансом. В течение пяти лет с момента списания за баланс ведется наблюдение за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

2.12. Изменения в учетной политике.

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с применением с 01 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».

Последствия изменения учетной политики Общества подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2022 год в соответствии с вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета. На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Балансовая стоимость основных средств составила по состоянию на 31.12.2019 года – 21 255 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 17 794 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 94 214 тыс. руб. Увеличение стоимости основных средств явилось результатом приобретения Обществом новых основных средств. Переоценка основных средств не производилась.

Движение основных средств по группам:

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Земельные участки	Здания, сооружения	Машины, оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Итого
Первоначальная стоимость					
Остаток на 31.12.2019	178	16 094	33 143	811	50 226
Выбытие	-	-	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	178	16 094	33 143	811	50 226
Выбытие	-	-	1 192	-	1 192
Ввод в эксплуатацию	3 219	76 366	163	-	79 748
Остаток на 31.12.2021	3 397	92 460	32 114	811	128 782
Накопленная амортизация					
Остаток на 31.12.2019	-	5 549	22 611	811	28 971
Начисление	-	312	3 149	-	3 461
Выбытие	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	-	5 861	25 760	811	32 432
Начисление	-	512	2 816	-	3 328
Выбытие	-	-	1 192	-	1 192
Остаток на 31.12.2021	-	6 373	27 384	811	34 568
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019	178	10 545	10 532	-	21 255
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020	178	10 233	7 383	-	17 794
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021	3 397	86 087	4 730	-	94 214

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В составе незавершенного строительства Общество отражает незаконченные операции модернизации основных средств, авансы, уплаченные поставщикам основных средств.

Балансовая стоимость незавершенного строительства в 2019-2021 г.г. включена в строку баланса «Основные средства»:

тыс. руб.

Группы объектов	Суммы затрат		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Реконструкция здания	-	82	207

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 40 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 60 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 45 тыс. руб.

Стоимость основных средств, по строке баланса 1150 составляет сумму остатка по основным средствам, незавершенному строительству и авансам, выданным под капитальное строительство, строительные материалы:

по состоянию на 31.12.2019 г. - 21 295 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2020 г. - 17 936 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2021 г. - 94 461 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге или на консервации.

В 2021 году Общество приобрело в собственность по договорам купли-продажи пять объектов основных средств на общую сумму 79 585 тыс. руб.:

- нежилое здание кадастровый номер 40:26:000311:1557, находящееся по адресу г. Калуга, ул. Театральная, дом 4-а;
- нежилое помещение кадастровый номер 40:26:000311:1559, находящееся по адресу г. Калуга, ул. Театральная, дом 4-в;
- нежилое помещение кадастровый номер 40:26:000311:1192, находящееся по адресу г. Калуга, ул. Театральная, дом 4-в;
- земельный участок кадастровый номер 40:26:000311:74, находящийся по адресу г. Калуга, ул. Театральная, дом 4-а;
- земельный участок кадастровый номер 40:26:000311:76, находящийся по адресу г. Калуга, ул. Театральная, дом 4-в.

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

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей.

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2021г. материально-производственные запасы не передавались в залог и под обеспечение банковских кредитов.

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Запасы, итого	15	10	-
<i>в том числе:</i>			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	15	10	-

Движение ТМЦ отражено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Оборот Запасов между их группами	Себестоимость
Запасы – (Сырье, материалы и другие аналогичные ценности)	За 2021 г.	10	1 006	1 016	-	-
	За 2020 г.	15	597	602	6	10

3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности:

						тыс.руб.
Наименование показателя	Период (год)	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Поступления		Выбытие в результате погашения	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и т.д.		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2021	1 479	1 651		(1 269)	1 861
	2020	1 741	258	-	(520)	1479
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	1 413	1 470		(1 228)	1 655
	2020	1 671	192	-	(450)	1 413
Авансы выданные	2021	66	181		(41)	206
	2020	69	66		(69)	66
Прочая	2021	-	-		-	-
	2020	1	-		(1)	-

По состоянию на 31.12.21 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составила 1 861 тыс. руб. Наиболее существенную сумму составляет задолженность:

- по арендной плате: ООО «СУПЕР ПИЦЦА» - 849 тыс. руб.
- за коммунальные услуги: ИП Сокольникова Ирина Владимировна – 68 тыс. руб., ООО «ШАРЛОТТА» – 170 тыс. руб., ООО «СУПЕР ПИЦЦА» - 276 тыс. руб.;

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах и в кассе.

тыс. руб.				
Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
Денежные средства	Расчетные счета	8 967	11 598	6 676
	Касса	1	1	-
Итого:		8 968	11 599	6 676

В отчетном периоде Общество не размещало свободные денежные средства в российских рублях на депозитных вкладах. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату не имеется.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в «Отчете о движении денежных средств».

3.5. Заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена долгосрочная кредиторская задолженность по полученным займам.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Заемные средства, в том числе:	-	-	50 000
Беспроцентные займы учредителей	-	-	50 000

В августе 2021 года, по решению внеочередного общего собрания акционеров от 02.08.2021г., Общество заключило:

- договор беспроцентного займа №1-21 от 26.08.2021г. с акционером Прокофьевым Л. Ю. на сумму 25 000 тыс. руб.

- договор беспроцентного займа №2-21 от 26.08.2021г. с акционером Павловой О. Н. на сумму 25 000 тыс. руб.

Займы были получены для приобретения новых объектов основных средств. Срок погашения 25 августа 2024 года.

3.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период (год)	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступление в результате хозяйственных операций	Выбытие в результате погашения	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2021	6 199	6 291	(5 188)	7 302
	2020	6 204	4 538	(4 543)	6 199
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	339	80	(148)	271
	2020	175	168	(4)	339
Авансы полученные	2021	5 034	5 333	(5 034)	5 333
	2020	5 155	4 370	(4 491)	5 034
Расчеты по налогам и взносам	2021	676	827	-	1 503
	2020	724	-	(48)	676
Расчеты с персоналом по оплате труда	2021	144	51	-	195
	2020	144	-	-	144
прочая	2021	6	-	(6)	-
	2020	6	-	-	6

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 7 302 тыс. руб. Наиболее существенную сумму составляет задолженность:

- за полученные услуги: ГП Калужской области «Калугаоблводоканал» - 20 тыс. руб., МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги – 208 тыс. руб..

- обеспечительный взнос: ООО «ШАРЛОТТА» – 4 200 тыс. руб., ИП Гаспарян А.А. – 170 тыс. руб., ООО «СУПЕР ПИЦЦА» - 664 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

АО «Калужский Дом торговли» применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – «доходы»).

Исчисление и учет налогов в АО «Калужский Дом торговли» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации.

АО «Калужский Дом торговли» исчисляет, формирует и направляет в налоговую инспекцию декларации по следующим видам налогов: налога в связи с применением УСН, налога на имущество, налога на доходы физических лиц, а также страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, страховых взносов в ФСС.

В проверяемом периоде Обществом начислены следующие суммы налогов и взносов:

		тыс. руб.		
№	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Налог на УСН	1 573	1 150	1 481
2	Налог на имущество	2 621	423	423
3	Земельный налог	185	179	179
4	Страховые взносы	1 279	1 186	1 393
5	Налог на доходы физических лиц	720	3 172	4 114
	Итого	6 378	6 110	7 590

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1 503 тыс. руб.

АО «Калужский Дом торговли» является объектом малого и среднего бизнеса, поэтому в 2021 году пользовался льготой по страховым взносам (использовал при начислении страховых взносов пониженные тарифы).

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал АО «Калужский Дом торговли» на 31.12.2021 г. составляет 220 тыс. руб.

			тыс. руб.
Структура капитала	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Уставный капитал	220	220	220
Переоценка внеоборотных активов	1 664	1 664	1 664
Резервный капитал	11	11	11
Нераспределенная прибыль (убыток)	23 656	22 472	43 233
Всего собственный капитал	25 551	24 367	45 128

За 2021 год чистые активы Общества увеличились на 20 761 тыс. руб.

В 2021 году Общество дивидендов не выплачивало.

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода в сумме 588 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения в 2022 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало го- да	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2021	460	663	535	-	588
	2020	265	452	257	-	460
в том числе:	2021	460	663	535	-	588
Резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков	2020	265	452	257	-	460

Претензионно-исковая работа за 2021 год

В отчетном году исков к Обществу, предъявлено не было.

В 2021 году Общество подавало административное исковое заявление в Калужский областной суд к Министерству экономического развития Калужской области, Государственному бюджетному учреждению Калужской области «Центр кадастровой оценки», Управлению Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Калужской области об оспаривании результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости, находящихся у него в собственности.

23 декабря 2021 года суд вынес решение в пользу АО «Калужский Дом торговли»: кадастровая стоимость объектов нежилое здание 40:26:000311:1091 и нежилое здание 40:26:000311:1233, расположенных по адресу: Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, дом 46, была снижена. По состоянию на 31.12.2021г. решение суда еще не вступило в силу, поэтому налог на имущество за 2021 год исчислен, исходя из прежней кадастровой стоимости. Пересчитан налога на имущество будет в 2022 году.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества. За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 8 911 тыс. руб., что явилось следствием приобретения новых объектов недвижимости и увеличения активности в экономике России, и составила 47 119 тыс. руб.

В том числе по видам выручки:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2021
Выручка всего (стр.2110 формы №2), в том числе:	38208	47119
выручка от основного вида деятельности	38208	47119

Расшифровка себестоимости

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2021
Материальные затраты	504	754
Расходы на оплату труда	3064	2959
Отчисления на социальные нужды	838	775
Амортизация	3461	3314
Налоги и сборы	602	2806
Прочие затраты	7304	10047
Итого расходы по обычным видам деятельности	15773	20655

Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2021
Управленческие расходы	2564	3815
Материальные затраты	90	98
Расходы на оплату труда	1714	2358
Отчисления на социальные нужды	372	401
Амортизация	-	16
Прочие расходы	388	942

В состав прочих входят расходы на ремонт ОС, услуги инфраструктурных организаций, консультационные услуги, услуги интернет, техническое обслуживание оборудования и оргтехники, командировочные и др.

3.10. Прочие доходы и расходы

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2021 г.
Расходы на услуги банков	80	125
Прочие внереализационные расходы	125	189
ИТОГО	205	314

3.11. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2021

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	6	7

Лица, осуществляющие контроль над Обществом и оказывающие значительное влияние на Общество (бенефициарный владение)					
1.	Прокофьева Вера Георгиевна ИНН 402704780979	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества. Является членом Совета директоров	25	25
2.	Павлов Сергей Владимирович ИНН 402802528079	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества. Является членом Совета директоров	25	25
3.	Прокофьев Лев Юрьевич ИНН 402701128405	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества. Является Председателем Совета директоров	25	25
4.	Павлова Ольга Николаевна ИНН 402701621427	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества. Является членом Совета директоров	25	25
Основной управленческий персонал					
5.	Муханов Михаил Николаевич	Россия	Осуществляет полномочия единого исполнительного органа	-	-

Операции со связанными сторонами отражены в таблице:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
1	ИП Прокофьева В.Г.	Доля участия 25 %. Член Совета директоров	Сдача в аренду основных средств	2 650	9	В соответствии с договорами
2	ИП Прокофьев Л.Ю.	Доля участия 25 %. Председатель Совета директоров	Сдача в аренду основных средств	1 651	3	В соответствии с договорами
3	ИП Прокофьев Л.Ю.	Доля участия 25%. Председатель Совета директоров	Получение в аренду имущества	175	-	В соответствии с договорами
4	Павлова О.Н.	Доля участия 25% Член Совета директоров	Предоставление беспроцентного займа Обществу на покупку объектов недвижимости согласно	25 000	25 000	срок возврата 2024 г.

			решения годового общего собрания акционеров Общества (протокол от 08.06.21 г.)			
5	Прокофьев Л.Ю.	Доля участия 25% Председатель Совета директоров	Предоставление беспроцентного займа Обществу на покупку объектов недвижимости согласно решения годового общего собрания акционеров Общества (протокол от 08.06.21 г.)	25 000	25 000	срок возврата 2024 г.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

В 2021 году основному управленческому персоналу (директору Общества) выплачено вознаграждение за выполнение возложенных на него функций в общей сумме 1 076 тыс. руб. (в 2020 г. - 862 тыс. руб.).

Общество не предоставляло займов основному управленческому персоналу в 2020 г. и 2021 г.

3.12. Информация по сегментам.

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – на территории Калужской области. Выручка по сегменту за 2021 год составила 47 119 тыс. руб.

3.13. Прекращаемая деятельность

По оценкам руководства Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения. Какие-либо существенные факты, которые по отдельности или в совокупности могут обусловить значительные сомнения в допущении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

3.14. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

3.15. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 169 тыс. руб.

3.16. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор
21 марта 2022 года



Муханов М.Н.