

**Пояснительная записка ЗАО «Геленджикский Дельфинарий»  
к бухгалтерской(финансовой) отчётности за 2021 год.**

**Общие сведения**

ЗАО «Геленджикский Дельфинарий» зарегистрировано 14.12.2004г.  
ОГРН 1042301880037  
ИНН 2304042327

Среднесписочная численность персонала ЗАО «Геленджикский Дельфинарий» по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 49 человек.

Руководитель Васильев Александр Александрович

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

**1. Учётная политика**

Настоящая пояснительная записка ЗАО «Геленджикский Дельфинарий» подготовлена на основе Учётной политики на 2021 год утвержденной приказом руководителя № 12-05 от 28.12.2019г.

**2. Основные средства и нематериальные активы**

*В составе основных средств и нематериальных активов отражены основные средства и нематериальные активы, 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 организациям не предполагается.*

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

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

Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов производилась 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 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

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 году не производилась.

### **3. 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 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001г. №119н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости.

### **4. Расходы будущих периодов**

Расходы, производимые ОРГАНИЗАЦИЕЙ 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.

### **5. Кредиторская задолженность**

ОРГАНИЗАЦИЯ в 2021 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

### **6. Кредиты и займы**

ОРГАНИЗАЦИЯ в 2021 г. заключала долгосрочный договор сроком на 3 года.

### **7. Организация работает на упрощенной системе налогообложения (доходы минус расходы)**

Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012 № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

### **8. Государственная помощь**

ОРГАНИЗАЦИЯ в 2021 году получала бюджетные средства, в счёт государственной помощи.

### **9. Целевое финансирование**

ОРГАНИЗАЦИЯ в 2020 году не получало целевого финансирования из бюджета.

## 10. Информация о сегменте

ОРГАНИЗАЦИЕЙ не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

## 11. Информация о совместной деятельности

В течении 2021 года ОРГАНИЗАЦИЯ не принимала участия в совместной деятельности.

## 12. Информация о связанных сторонах

Связанными лицами, сторонами на 31 декабря 2021 года являются:

№ п/п	Основание	Наименование	ИНН	Дата наступления основан
1.	Ационеры владещие от 20% акций	Васильев Александр Александрович 50% акций	230401746048	14.12.2004
		Дьяченко Елена Александровна 50% акций	230404220077	02.12.2016
2.	Члены Совета директоров	Арутюнов М.А. Начаркин А.Н. Емельяненко А.В. Начаркина Н.Д.		31.03.2020

## 13. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры) (не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций) – **нет**.

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации – **нет**.

в) оценочных резервов – **нет**.

#### **14. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на деятельность предприятия в целом и на его финансовое положение, отсутствуют, а именно:

1. Собрания акционеров, заседания Совета директоров, заседания Ревизионной комиссии, оказывающие существенное влияние на деятельность или перспективы деятельности ОРГАНИЗАЦИИ в период с конца 2021 года по настоящее время не проводились.
2. События, протоколы обсуждения которых еще не утверждены отсутствуют.
3. Новые займы не брались.
4. Ликвидация и ли реорганизация не планировалась.
5. В указанный период претензии, иски к нашей организации со стороны третьих лиц (физических либо юридических) не подавались.
6. Отражение операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных не было.
7. Каких-либо изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности не происходило.
8. Внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок не проводилось.
9. События, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствовали.

#### **15. Непрерывность деятельности**

В 2021 году дельфинарием получена чистая прибыль в размере 26 599 тыс. рублей. Прибыль от производственной деятельности по реализации услуг составила 39 990 тыс. рублей. Выручка организации за отчетный период составила 117 043 тыс. руб., что в 2 раза выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением посетителей в отчетном году в 2 раза, за счет снятия ограничения по коронавирусу.

#### **Прибыль за год и Чистые активы больше уставного капитала**

ОРГАНИЗАЦИЯ намеревается и способна продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Необратимые факторы и события, ставящие под сомнение возможность деятельности в ближайшие 12 месяцев, на наш взгляд отсутствуют.

На данный момент Руководство ОРГАНИЗАЦИИ не предвидит событий или условий на горизонте свыше 12 месяцев, которые могут вызвать реальное сомнение в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ОРГАНИЗАЦИЯ отмечает, что возможные факторы неопределенности в отношении продолжения деятельности вызваны распространением новой коронавирусной инфекции и связанными с этим экономическими последствиями

ОРГАНИЗАЦИЯ подтверждает, что планирует и способна продолжать свою деятельность в течении, как минимум 12 ближайших месяцев.

Директор  
ЗАО «Геленджикский Дельфинарий»  
10 марта 2022г.



А.А.Васильев