

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 г.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: ЗАО "Авалон"

Сокращенное наименование Общества: ЗАО "Авалон"

Юридический адрес: ,454091, Челябинская обл., Челябинск г., Цвиллинга ул., дом 55а

Почтовый адрес: ,454091, Челябинская обл., Челябинск г., Цвиллинга ул., дом 55а

ИНН: 7451217841\745101001

ОГРН: 1057423528414

Изменения и дополнения в учредительные документы Общества в 2021 году не вносились.

Уставный капитал Общества 10 700руб

Размер уставного капитала, отраженный в бухгалтерской отчетности соответствует учредительным документам.

Акций, выкупленных Обществом для последующей перепродажи нет.

Изменения и дополнения в учредительные документы Общества в 2021 году не вносились.

Изменения размера уставного капитала Общества в 2021 году не было.

Обособленные подразделения, филиалы отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 1 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: *сдача в наем собственного недвижимого имущества.*

Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента:

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор*

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."*

Место нахождения: *107076, г. Москва, ул. Стромынка ,18,корп. 5Б*

ИНН: *7705038503*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: *10000100252*

Дата выдачи: *06.09.2002г*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *с 29.09.2014г*

Информация об аудиторе Общества

ООО «Аудит-Право» за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. проведена аудиторская проверка финансовой и бухгалтерской отчетности предприятия.

По итогам аудиторской проверки составлено аудиторское заключение о том, что отчетность предприятия составлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. за № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. №34Н «Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43Н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. №66Н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение предприятия на 31 декабря 2020г

II. Информация о структуре управления и связанных сторонах

Высшим органом управления Общества является **Общее собрание акционеров.**

Единоличным исполнительным органом Общества является **директор.**

Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Бенефициары эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала:

ФИО: *Масленников Борис Семенович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *100%*

Доля принадлежащих лицу акций эмитента: *100%*

2.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс.руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	198	154
оплата труда;	198	154
премии;		

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Арендованные основные средства в учете и отчетности отражаются - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

3.3. Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления.

3.6. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

3.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

3.11. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%. Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

IV. Изменения учетной политики

В 2021 году была принята учетная политика в новой редакции.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства

Изменений в составе основных средств за 2021 год не было.

5.2. Запасы.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

5.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторской задолженностью на 31 декабря 2021 года составляет 689 тысяч рублей. Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

5.4. Кредиторская задолженность.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества за 2021 год не произошло.

5.5. Налоги.

За 2021 год начислен единый налог по упрощенной системе налогообложения в сумме 28725 руб. (за 2020 год 32123, за 2019 год 49176руб., за 2018 год 16975 руб.)

5.6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют.

5.7. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.8. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

5.9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.10. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.11. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 6 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

5.12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями со стороны США, стран Евророзны и примкнувших к ним государств.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Показатель инфляции по итогам 2021 года составил 8,39% против 4,9% в 2020 году.

В соответствии с прогнозом Министерства финансов РФ, по итогам 2022 года показатель инфляции планируется на уровне 20%. Таким образом, в 2022 году инфляционный риск в какой-то степени может повлиять на отдельные статьи расходов и доходов.

Валютный риск

В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, его деятельность напрямую не зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как незначительные.

Общество не осуществляет и не планирует осуществлять финансовых операций, связанных с приобретением валютных ценностей, и другую деятельность, связанную с использованием иностранных валют, операции экспорта, импорта.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договору или нарушения контрагентами обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Процентный риск

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

VII. Анализ финансовой деятельности

№	Наименование	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Выручка	1309	1249
2	Расходы по обычной деятельности	971	949
	В т.ч.		
	Расходы на оплату труда	198	154
	Отчисления на социальные нужды	50	45
	Прочие затраты	723	750
3	Прочие расходы	334	288
	Внереализационные расходы	305	256
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	29	32
6	Чистая прибыль	4	12
7	Коэффициент финансовой устойчивости	0,71	0,76

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года №10н/03-б/пз и на 31.12.2021г составляют 119тыс. руб., что превышает размер уставного капитала.

Директор

09.03.2022



Белов А.В.