

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2021 год**

« 26 » января 2022г.

Закрытое акционерное общество «Ясень - 2000», 410056 г. Саратов, ул. Чернышевского, д.94, корпус Литера АА1А2, оф.81, зарегистрировано Администрацией города Саратова 14.06.2000, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 64 №001660572, ОГРН № 1026403344692.

Общество стояло на налоговом учете в ИФНС России по Октябрьскому району г. Саратова ИНН/КПП 6454048580/645401001 до 19.09.2021г., с 20.09.2021г. – в Межрайонной ИФНС России №19 по Саратовской области.

1. Основные правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.1. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденному Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г.

1.2. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего Плана счетов по журнально-ордерной форме обработки учетной информации автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

1.3. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных документах, Общество ведет как регистры бухгалтерского учета, предусмотренных программой 1С: Предприятие 8.3, так и регистры, разработанные самостоятельно.

1.4. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина №43н от 06.07.1999г.

1.5. Формат представления показателей бухгалтерской отчетности (п.2.2.5. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №9 от 30.12.2020г.):

- 1) В Отчете о движении денежных средств не отражаются «транзитные» денежные средства, независимо от величины суммы.
- 2) Векселя, депозиты до востребования учитываются в составе денежных эквивалентов.
- 3) В Отчете о финансовых результатах не отражаются доходы и расходы по операциям с денежными эквивалентами, если в результате приобретения и последующей передаче денежных эквивалентов не возникает разница.

1.6. Учет основных средств (п.2.1.1. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №9 от 30.12.2020г.):

- 1) Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- 2) По всем группам основных средств применяется линейный способ (произведение первоначальной (восстановительной) стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта).

1.7. Учет материально-производственных запасов (п.2.1.2. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №9 от 30.12.2020г.):

- 1) Материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости;
- 2) Способ оценки списания материально-производственных запасов - по средней себестоимости.

1.8. Учет затрат на производство ( п.2.1.3. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №9 от 30.12.2020г.):

- 1) Порядок формирования производственной себестоимости - неполная производственная себестоимость.

1.9. Учет товаров ( п.2.1.4. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №9 от 30.12.2020г.):

- 1) Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по фактической стоимости их приобретения, включая затраты по заготовке и доставке транспортом сторонних организаций;
- 2) Способ расчета стоимости товаров при продаже (отпуске) - по средней себестоимости.

1.10. Учет финансовых вложений ( п.2.1.5. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №9 от 30.12.2020г., с учетом изменений в «Положения об учетной политике», утвержденных приказом №1/1 от 04.05.2018г.):

- 1) Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости;

- 2) При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки;

- 3) Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов;
- 4) Проверка на предмет обесценения финансовых вложений производится не чаще одного раза в

год.

1.11. Резерв на ремонт основных средств( п.2.1.9. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №9 от 30.12.2020г.):

1) Резерв на ремонт основных средств не создается. Затраты на ремонт относятся на себестоимость того отчетного периода, к которому они относятся.

## 2. Аналитическая часть.

2.1. Основной вид деятельности – сдача внаем собственного недвижимого имущества.

2.2. Выручка за 2021 год составила 2.709 тыс. рублей.

2.3. Убыток Общества за 2021 год составил 165 тыс. рублей.

2.4. Стоимость чистых активов на конец отчетного периода составила -4.570 тыс. рублей, в т.ч. непокрытый убыток – 6.155 тыс. рублей.

2.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составляет 5 человека, численность работников на 31.12.2021г. - 7 человек.

2.6. Непрерывность деятельности.

На результаты деятельности Общества, а также показатели его ликвидности повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности. В 2021 году Общество получило убыток в размере 165 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2021 г., 2020 г., 2019 г. стоимость чистых активов Общества, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала, имеет величину ниже установленного минимального размера уставного капитала.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ЗАО «Ясень-2000» продолжать непрерывно свою деятельность.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство проводит антикризисные меры, которые включают в себя меры по увеличению выручки, сокращению расходов, улучшению оборотного капитала и продаже непрофильных активов, ведет переговоры о привлечении различных источников финансирования.

Руководство уверено в том, что Общество получит поддержку от акционера в объеме необходимом для финансирования его операционной деятельности в обозримом будущем, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

2.7. Выделенные сегменты отсутствуют.

2.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Эпидемия ковид не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность.

2.9. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

2.10. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

2.11. Информация о рисках:

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиком строго контролируется.

2.12. Информация о прекращенных операциях не раскрывается в связи с ее отсутствием.

2.13. ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н, применяется перспективно.

2.14. Произведена инвентаризация запасов на начало и конец отчетного периода по фактической себестоимости, признаки обесценения запасов не обнаружены.

2.15. Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

2.16. С 1 января 2022г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Новые стандарты вносят значительные изменения в процесс учета аренды, основных средств, капитальных вложений. И применение данных стандартов не окажет в дальнейшем существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.17. Базовый убыток на 1 акцию за 2021 год составил 19,10 рублей.

2.18. За 2021 год получены прочие доходы в размере – 1269 тыс. рублей, в том числе:

1092 тыс. рублей – доходы от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

177 тыс. рублей – прочие.

В течение 2021 года произведены прочие расходы в размере 1325 тыс. рублей, в том числе:

1057 тыс. рублей – расходы по реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

268 тыс. рублей – прочие.

### 3. Прочая информация.

3.1. Закрытым акционерным обществом «Ясень - 2000» выпущено 8 627 акции. Номинальная стоимость 1 акции – 5 рублей. Все акции оплачены.

3.2. Совет директоров не предусмотрен.

3.3. Члены Ревизионной комиссии не избраны.

Приложение №2 «Информация о связанных сторонах за 2021 год».

Безверхов Д.В.

Маркелова Н.Н.

**ЗАО "Ясень - 2000"**  
**Перечень связанных сторон за 2021 г.**

**Приложение №1 к Пояснительной записке**

| № пп     | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество              | 31 декабря 2021 | 31 декабря 2020 |
|----------|---|-----------------|-----------------|
| <b>1</b> | <b>ДОЧЕРНИЕ<br/>ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ<br/>ОБЩЕСТВА</b>                        | -               | -               |
|          | нет   | -               | -               |
| <b>2</b> | <b>ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ<br/>(УЧАСТВУЮЩЕЕ)<br/>ХОЗЯЙСТВЕННОЕ<br/>ОБЩЕСТВО</b> | -               | -               |
|          | нет   | -               | -               |
| <b>3</b> | <b>ЗАВИСИМЫЕ<br/>ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ<br/>ОБЩЕСТВА</b>                       | -               | -               |
|          | нет   |                 |                 |
| <b>4</b> | <b>УЧАСТНИК СОВМЕСТНОЙ<br/>ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                           | -               | -               |
|          | нет   | -               | -               |
| <b>5</b> | <b>ОСНОВНОЙ<br/>УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ<br/>ПЕРСОНАЛ</b>                       | 1               | 1               |
|          | Генеральный директор -<br>Безверхов Д.В.                              | 1               | 1               |
| <b>6</b> | <b>ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ<br/>СТОРОНЫ</b>                                   | 1               | 1               |
|          | Акционер, конечный<br>бенефициар - Синицын П.В.                       | 1               | 1               |

Генеральный директор

Безверхов Д.В.

Главный бухгалтер

Маркелова Н.Н.

м.п.

"26" января 2022 г.

[illegible]

| №п/п | Вид операции   | ДОЧЕРНИЕ<br>ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ<br>ОБЩЕСТВА | ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ<br>(УЧАСТВУЮЩЕЕ)<br>ХОЗЯЙСТВЕННОЕ<br>ОБЩЕСТВО | ЗАВИСИМЫЕ<br>ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ<br>ОБЩЕСТВА | УЧАСТНИК<br>СОВМЕСТНОЙ<br>ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | ОСНОВНОЙ<br>УПРАВЛЕНЧЕСКИ<br>И ПЕРСОНАЛ | ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ<br>СТОРОНЫ |
|------|--|---------------------------------------|---|--|--|---|-----------------------------|
| 1    | 2  | 3                                     | 4   | 5                                      | 6                                      | 7                                       | 8                           |
| 1    | Долгосрочные<br>обязательства(активы)  |                                       |   |  |  |   |                             |
| 2    | по Дебету  |                                       |   |  |  |   |                             |
| 3    | Итого по дебету  | -                                     | -   | -                                      | -                                      | -                                       | -                           |
| 4    | по Кредиту   |                                       |   |  |  |   |                             |
| 5    | Безпроцентный займ   | -                                     | -   | -                                      | -                                      | -                                       | 10080                       |
| 6    | Итого по кредиту   | -                                     | -   | -                                      | -                                      | -                                       | 10080                       |
| 7    | Краткосрочные<br>обязательства(активы)   |                                       |   |  |  |   |                             |
| 8    | по Дебету  |                                       |   |  |  |   |                             |
| 9    | Итого по дебету  | -                                     | -   | -                                      | -                                      | -                                       | -                           |
| 10   | по Кредиту   |                                       |   |  |  |   |                             |
| 11   | получение во временное<br>пользование имущества  | -                                     | -   | -                                      | -                                      | 4                                       | -                           |
| 12   | заработная плата, отпуск,<br>материальная помощь, подарок<br>страховые взносы с выплат<br>основному управленческому<br>персоналу | -                                     | -   | -                                      | -                                      | 9                                       | -                           |
| 13   | Итого по кредиту   | -                                     | -   | -                                      | -                                      | 5                                       | -                           |
| 14   | Итого по кредиту   | -                                     | -   | -                                      | -                                      | 18                                      | -                           |

Генеральный директор  
Безверхов Д.В.

Главный бухгалтер  
Маркелова Н.Н.

"26" января 2022 г.