ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «БО «РАССВЕТ» ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 4
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 4
6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 5
7 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 5
8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 5
9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 5
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 6
11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 6
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 7
13. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 7
14. НАЛОГИ И СБОРЫ 7
15. КАПИТАЛ 8
16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 8
17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 9
18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ 9
19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 9
20 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. 9
21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 9
22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА10
23. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 10

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности *ООО «БО «РАССВЕТ»* за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 28 марта 2022 г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «БАЗА ОТДЫХА «РАССВЕТ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 23 марта 2014 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

426002, Республика Удмуртская, район Завьяловский, сельское поселение Гольянское, Территория БАЗА ОТДЫХА РАССВЕТ, дом 1

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ – орган управления Общества в период между общими собраниями участников Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

Таблица 1 Состав Совета директоров

1.	Кудрявцев Геннадий Иванович, 1947г.р.	Генеральный директор АО «Ижевский мотозавод «Аксион-холдинг»	27.04.2020 – 26.04.2021/ 26.04.2021/не прекращены
2.	Михалёв Алексей Алексеевич, 1972г.р.	Директор по управлению, экономике, финансам и кооперации ООО «Корпорация «Аксион»	26.04.2021/не прекращены
3.	Сидоров Сергей Анатольевич, 1969г.р.	Генеральный директор ООО «Корпорация «Аксион»	27.04.2020 – 26.04.2021/ 26.04.2021/не прекращены

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлся:

Пилин Виктор Аркадьевич, До 11 января 2021 г.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров в отчетном периоде не выплачивалось.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Согласно Уставу Общества, Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган- директор .

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

ДИРЕКТОР Шевяков Алексей Валерьевич

В период с 1 января до 31 декабря 2021 года директор Общества не менялся.

В состав ***РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ*** Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

Таблица 2 Состав Ревизионной комиссии

Председатель Ревизионной комиссии:

1.	Верясев Валерий Алексеевич	ООО «Корпорация «Аксион», начальник отдела

Члены Ревизионной комиссии:

2.	Пустозерова Лариса Ильинична	ООО «Корпорация «Аксион», начальник отдела
3.	Селюгин Евгений Борисович	ООО «Корпорация «Аксион», заместитель директора по управлению, экономике, финансам и кооперации

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2021 г. владельцем 100% доли в уставном капитале Общества являлось ООО «Корпорация «Аксион».

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось: предоставление в аренду собственного движимого и недвижимого имущества.

Общество не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2 человека.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом и Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год не осуществлялась.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Таблица 3 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства – всего	2021	82180	(3164)	70	(…)		(3363)	82250	(6527)
	2020	24433	(1257)	57747	(…)		(1007)	82180	(3164)
Здания и сооружения	2021	36797	(2468)	20	(…)		(2334)	36817	(4802)
	2020	12859	(1958)	23938	(…)		(511)	36797	(2468)
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	4123	(222)	50	(…)		(469)	4173	(691)
	2020	2601	(18)	1522	(…)		(204)	4123	(222)

Прочие виды основных средств	2021	12485	(473)		(…)		(561)	12485	(1034)
	2020	701	(181)	11784	(…)		(292)	12485	(473)
Земельные участки	2021	28775	x		(…)		x	28775	x
	2020	8272	x	20503	(…)		x	28775	x

Таблица 4 Информация о незавершенных капитальных вложениях

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	**На 31 декабря 2021 г.**
Устройство скважины на земельном участке с кад.№18:08:039003:108	545
ПСД на устройство дороги и лестничных сходов	95
Всего	**640**

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Таблица 5.Информация о нематериальных активах,

тыс. руб.

.

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	**На 31 декабря 2021 г.**	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
Лицензия на право пользование недрами скважины № 61214	63	66	68

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы в обществе отсутствуют.

8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Запасы общества большей частью состоят из малоценного имущества, не введенного в эксплуатацию. Налог на добавленную стоимость по приобретенным до 01.12.2020 года ценностям списан в соответствии с решением Совета директоров в связи с малой вероятностью возмещения.

Во время инвентаризации обесценения запасов не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создан.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в ООО «БО «РАССВЕТ» отсутствуют.

Информация о совместной деятельности

ООО «БО «РАССВЕТ» в совместной деятельности не участвует.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В статье баланса денежные средства и денежные эквиваленты указана сумма денежных средств на расчетных счетах в банке. Денежные средства, недоступные для использования отсутствуют.

11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 5 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**0**	(…)	**0**	(…)	**0**	(…)
Долгосрочная дебиторская задолженность	**0**	(…)	**0**	(…)	**0**	(…)
Краткосрочная дебиторская задолженность	155	(…)	**21**	(…)	**12**	(…)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	1		20		1	
Авансы выданные*	132					
прочие дебиторы – всего**	*23*		*2*		*11*	
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	22		0		8	

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создается.

Таблица 6 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие обязательства долгосрочные, *в т.ч.*	**0**	**0**	**0**
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	**1191**	**768**	**1166**
Поставщики и подрядчики	649	132	1033
Задолженность перед работниками общества	107	105	
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	424	522	134
Авансы полученные*			
Прочие кредиторы**	11	9	
Прочие обязательства краткосрочные	0	0	0

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В отчетном периоде ООО «БО «РАССВЕТ» кредитов и займов не имело.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

13. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

14. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;
- налог на добавленную стоимость – 20%*.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 7 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**22**	**0**	**8**
Налог на добавленную стоимость (НДС)			
Налог на прибыль			
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	1	0	
Задолженность по страховым взносам	21		8
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**424**	**522**	**134**
Налог на добавленную стоимость (НДС)			
Налог на землю	222	215	84
Налог на имущество	170	260	47
Прочая задолженность по налогам и сборам	32	23	
Задолженность по страховым взносам		24	

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. составлял соответственно 70976 тыс.руб., 70976 тыс.руб., 10010 тыс.руб..

Изменений в уставном капитале за отчетный год не было.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами . На 31.12.2020г. резервный капитал сформирован в сумме 159 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 32 871 тыс.руб. Добавочный капитал в обществе сформировался из финансовой помощи единственного участника.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. составляли соответственно 78936 тыс. руб., 83806 тыс. руб., 34455 тыс. руб..

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество по результатам 2018, 2019 и 2020 года имеет убыток от деятельности.

Выручка общества оформировалась о сдачи в аренду собственного движимого и недвижимого имущества.

Таблица 8 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Затраты на приобретение материалов	94	**666**
Затраты на оплату труда	2973	**1548**
Отчисления на социальные нужды	809	**480**
Амортизация	3366	**1873**
Ремонт имущества	4239	1999
Услуги по охране	9866	9627
Прочие затраты*	2111	**2483**
Итого по элементам затрат	23458	**18676**

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Учитывая низкую вероятность в последующих отчетных периодах возможности уменьшения налоговой базы по прибыли отложенные налоговые активы не отражаются.

18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ

По итогам работы последних 3-х лет общество имело убыток. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события не происходили.

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Общество формирует резерв под оплату отпусков. Сумма резерва корректируется на отчетную дату.

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций по группам связанных сторон за 2021 и 2020 гг., а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец 2021, 2020 и 2019 гг. указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В 2021 году основному управленческому персоналу общества(директору, исполнительному директору, главному бухгалтеру) выплачен доход в сумме 2208,756 тыс. рублей, в 2020 году основному управленческому персоналу общества(директору, исполнительному директору, главному бухгалтеру) выплачен доход в сумме 1034,111 тыс. рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

ООО «Корпорация «Аксион», владеющая 100% долей ООО «БО «РАССВЕТ» оказывало услуги в течении 2021 года на сумму 30 тыс рублей без учета НДС и продавало материал на сумму 105 тыс. рублей.

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В связи с тем, что большое количество земельных участков, принадлежащих ООО «БО «РАССВЕТ» , расположены на территории Нечкинского заповедника, необходимо согласование деятельности с Минприроды России. В настоящее время согласование деятельности затруднено. Осуществлять свою деятельность в полном объеме ООО «БО «РАССВЕТ» не имеет возможности.

23. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году на электроэнергию — 270 тыс руб, гоз -258 тыс. руб , в 2020 году - на электроэнергию — 278 тыс руб, гоз -205 тыс. руб., без учета НДС.

Руководитель Шевяков А.В.

Главный бухгалтер Кузьмина Е.Б.

Дата