

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Ригель» ЗА 2021 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Ригель» (далее «Общество») создано в 2019 году.

ИНН 7707427880 КПП 770701001

ОКВЭД 68.20.1

ОГРН 1197746159115 дата регистрации: 01.03.2019 г.

ОКТМО 45382000000, ОКАТО 45286585000

Юридический адрес: 127473, Москва г, Волконский 1-Й пер, дом № 15, Подвал Пом. 1 Ком 5.

Фактический адрес: 127473, Москва г, Волконский 1-Й пер, дом № 15, Подвал Пом. 1 Ком 5.

Телефон: 8 (916) 370 60 54

Инспекция ФНС России N 07 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство обществом осуществляет единоличный управляющий орган.

Функции единоличного исполнительного органы исполняет

- Гапон Людмила Валерьяновна, Генеральный директор с 01.03.2019 г. по настоящее время

АКЦИИ ОБЩЕСТВА (для АО)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	100	100	0
Привилегированные акции	0	0	-
Итого:	100	10 000	0

Участники - физические лица:

ЗАО «ЗИ ЭЛ» (Республика Армения) номер регистрации 273.120.1095463. Адрес регистрации: Республика Армения, г. Ереван, ул. Теряна, д.69. Генеральный директор Давид Арменович Ханагян, дата полномочий с 07.10.2019 г. Акционеру принадлежат 100% бездокументарных обыкновенных именных акций.

Участники – физические лица ЗАО ЗИ ЭЛ являются:

Тоноян Ара Грачяевич, - 50 %. гражданин РА, дата рождения 26.02.1991г., адрес г. Ташир, ул Саят-Новы 4, 4-ый район;

Ханагян Давид Арменович -50 %. гражданин РА, дата рождения 24.09.1994г., адрес г. Ташир, ул. Гетапня 13, кв.3

Основные виды деятельности Общества:

68.20.1 - Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Зависимым обществом, являлось АО «Астерион», ИНН 7703432173, которое на дату подписания отчетности за 2021 г., находится в процессе прекращения деятельности. АО «Ригель» на 31.12.2021 г. владел 9 510 шт. обыкновенными именными бездокументарными акциями АО «Астерион», что составляло более 50% в уставном капитале АО «Астерион».

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не осуществляет деятельность в подлежащую обязательному лицензированию. Общество не получало лицензий на осуществление отдельных видов деятельности:

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 1 человек (31 декабря 2020 г. – 1 человек, 31 декабря 2019 г. – 1 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Активов и обязательств выраженных в иностранных валютах общество в 2021 г. не имело. Операций не совершало.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	32-100
Мебель и бытовая техника	7 – 8

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

В отчетном периоде приняты на учет в качестве основных средств жилая квартира, установленная в ней мебель и бытовая техника, Паи в ГСК. Ранее указанные объекты, были учтены в качестве товаров для перепродажи в разделе Запасы.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

За период 2021 г. движения долгосрочные финансовые вложения не было. Общая сумма выкупленных акций АО «Астерион» 951 000 рублей.

2.6. ЗАПАСЫ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», 29.12.2020 г. Обществом внесены изменения в учетную политику. ФСБУ 5/2019 «Запасы» и изменения в учетную политику применяются Обществом только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета

2.6.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов)*) Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоборудования, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.6.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резервы под обесценение запасов не создается в связи с отсутствием запасов.

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов

сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных бездокументарных акций, приобретенных участниками (акционерами).

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 10 000 000 рублей.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку, в соответствии с ОКВЭД включаются доходы от предоставления имущества в аренду

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2 %. Где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2 % - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

2.13. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.13.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.13.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются:

развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.13.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.14. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты с условием до востребования.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10 процентов, от общей суммы 366 188 тысяч рублей.

2.15. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества к требованиям законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837); ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399)

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. В связи с тем, что данные изменения применяются Обществом только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021 г., данные бухгалтерской отчетности не изменились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась

Информация об изменениях капитала представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего (чистая прибыль)	431 207	64 269	(285 778)	209 698
Величина капитала	10			10
Дивиденды	431 195	64 269	(285 778)	209 686
Резервный капитал	2			2
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	431 195	64 269	(285 778)	209 686
Резервный капитал	2			2
Уставный капитал	10			10
ИТОГО	431 207	64 269	(285 778)	209 698

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличия и движения нематериальных активов в 2021 нет.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

3.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.		121 895				(282)			121 895	(282)
	за 2020 г.										
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г.										
	за 2020 г.										
Сооружения	за 2021 г.										
	за 2020 г.										
Здания	за 2021 г.		101 112				(16)			101 112	(16)
	за 2020 г.										
Другие виды основных средств	за 2021 г.		15 473				(266)			15 473	(266)
	за 2020 г.										
Пай в ГСК	за 2021 г.		5 310							5 310	
	за 2020 г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.										
	за 2020 г.										
в том числе:	за 2021 г.										
	за 2020 г.										

3.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	-	121 895	-	(121 895)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Квартира, СГБ, Набережная Мартынова "Дом у моря"	за 2021г.	-	101 112	-	(101 112)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Мебель	за 2021г.	-	15 473	-	(15 473)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

В составе Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. нет основных средств, не введенных в эксплуатацию.

3.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – изменений нет

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

3.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	121 613	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	562	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Переоценки – не проводилась.

Не начислялась амортизация по:

- Паи в гаражно-строительном кооперативе.

В отчетном периоде ОС заложены не были.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.4.1. В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- ценные бумаги (обыкновенные бездокументарные акции) других организаций в сумме 951 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г., 951 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 гг., и 51 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены вклады на депозитных счетах, открытых на срок до 12 месяцев в сумме 70 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. (в 2020 и 2019 годах краткосрочные вклады на депозитные счета не осуществлялись).

3.4.2. Наличие и движение финансовых вложений приведены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	951	-	-	-	-	-	-	951	-
	за 2020 г.	51	-	900	-	-	-	-	951	-
в том числе: Вложения в акции других организаций	за 2021 г.	951	-	-	-	-	-	-	951	-
	за 2020 г.	51	-	900	-	-	-	-	951	-
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	-	-	560 000	(490 000)	-	2 035	-	70 000	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Банк. депозит	за 2021 г.	-	-	560 000	(490 000)	-	2035	-	70 000	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	951	-	560 000	(490 000)	-	2 035	-	70 951	-
	за 2020 г.	51	-	900	-	-	-	-	951	-

3.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего			
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движения прочих внеоборотных активов в 2021 г. нет

3.6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- товары для перепродажи

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.). В отчетном периоде, запасы, приняты к учету в качестве основных средств. В отчетном периоде, в соответствии с приказом и учетной политикой организации, была произведена переквалификация товаров для перепродажи: Товары стоимостью более 100 тыс. руб. приняты на учет в качестве основных средств (заключен договор аренды); а товары стоимостью менее 100 тыс. рублей, приняты на учет по счету «10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности» со списанием затрат на приобретение, при передаче в эксплуатацию (договор аренды), с дальнейшим отражением на забалансовом счете.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	за 2021 г.	122 458	-	562	(123 020)	-	-	X	-	-
	за 2020 г.	117 148	-	5 310	-	-	-	X	122 458	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	-	-	562	(562)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021 г.	122 458	-	-	(122 458)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	117 148	-	5 310	-	-	-	-	122 458	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 0 руб. по состоянию на 31.12.2021 г., 0 руб. по состоянию на 31.12.2020 г., и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В 2021 году сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества составила 4 309 тыс. руб. или 1.5% от общего объема денежных платежей (в 2020 году – 1 650 тыс. руб., или 73 %).

Существенные денежные потоки между Обществом и дочерними, зависимыми или основными обществами. Получено дивидендов в 2021 г. 363 754 тыс. руб. Выплачено дивидендов в 2021 г. 285 778 тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	2 433	-
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	398	-
прочие поступления	2 035	-
Платежи - всего	(4 308)	(1 650)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 357)	(836)
в связи с оплатой труда работников	(1 061)	(125)
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	-
налог на имущество	(626)	(591)
прочие платежи	(264)	(98)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1 875)	(1 650)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	363 754	4 006
в том числе:		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	363 754	4 006
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	-	(900)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	(900)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	363 754	3 106
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	3 000
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	3 000
Платежи - всего	(285 778)	(75)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из	-	-

состава участников		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(285 778)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(75)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(285 778)	2 925
Сальдо денежных потоков за отчетный период	76 101	4 381
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 475	94
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	80 576	4 475
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго - в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	303 298	-	369 551	-	(369 546)	-	-	-	-	-	303 303	(299 610)	
	за 2020 г.	322 692	-	303 204	-	(322 598)	-	-	-	-	-	303 298	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	360	-	(360)	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	за 2021 г.	98	-	2 249	-	(2 244)	-	-	-	-	-	103	-	
	за 2020 г.	94	-	98	-	(94)	-	-	-	-	-	98	-	
Прочая	за 2021 г.	303 200	-	366 852	-	(366 852)	-	-	-	X	X	303 200	(299 610)	
	за 2020 г.	322 598	-	303 200	-	(322 598)	-	-	-	X	X	303 200	-	
Итого	за 2021 г.	303 298	-	369 551	-	(369 546)	-	-	X	X	X	303 303	(299 610)	
	за 2020 г.	322 692	-	303 204	-	(322 598)	-	-	X	X	X	303 298	-	

Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	299 610	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	299 610	-	-	-	-	-

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности, приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебито р- ской в кре- диторску ю задолж ен- ность	перевод из кредитор - ской в де- биторску ю задолже н- ность	
			в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся проценты, штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списан ие на финанс овый результ ат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	105	-	-	-	-	-	105
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Отложенные налоговые обязательства	за 2021 г.	-	-	105	-	-	-	-	-	105
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	3 186	46 847	33	(49 822)	-	-	-	-	244
	за 2020 г.	120 718	9 782	13	(127 327)	-	-	-	-	3 186
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	21	2 341	-	(2 362)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	120 355	6 165	-	(126 499)	-	-	-	-	21
авансы полученные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	135	43 625	-	(43 600)	-	-	-	-	160
	за 2020 г.	188	600	-	(653)	-	-	-	-	135
кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	3 013	-	33	(3 046)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	175	3 000	13	(175)	-	-	-	-	3 013
прочая	за 2021 г.	2	812	-	(814)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Оценочные обязательства	за 2021 г.	15	69	-	-	-	-	X	X	84
	за 2020 г.	-	15	-	-	-	-	X	X	15
Итого	за 2021 г.	3 186	46 847	138	(49 822)	-	X	X	X	349
	за 2020 г.	120 718	9 782	13	(127 327)	-	X	X	X	3 186

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2021 нет.

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общая сумма кредитов, полученных в 2021 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2021 г. 0 тыс. руб.

Займы

Займодавец	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2021 г.	2020 г.	2019г.
АО «Астерион»	810	2021		3000	
АО «Астерион»	810	2020			175

Общая сумма займов, полученных в 2021 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2020 г. 176 тыс. руб.; в течении 2021 г. 3 013 тыс. руб.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

В отчетном году Общество обеспечений и гарантий не осуществляло и от других организаций не получало.

3.12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 0 тыс. руб. (2020 г. –0 тыс. руб.). Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 105 тыс. руб. (2020 г. – 0 тыс. руб.).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 0 руб. (2020 г. – 0 руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2021 г. составила 0 руб. (2020 г. – 0 руб.).

3.14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	2021 г.	2020 г.
Продажа услуги по аренде	398	0

3.15. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	562	-
Расходы на оплату труда	813	146
Отчисления на социальные нужды	315	59
Амортизация	282	-
Прочие затраты	2 537	723

Итого по элементам	4509	928
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 509	928

3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Дивиденды	366 801		110 374	
Расходы на услуги банков		30		27
Выполнение функций агента валютного контроля		181		
Проценты по займам к получению	2 035			
Коммунальные расходы		497		641
Резерв по сомнительным долгам		299 610		
Прочие				31
Проценты по займам к уплате		33		14
ИТОГО	368 836	300 351	110 374	713

3.17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

(в тыс. руб.)

	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль за отчетный год	64 269	108 733
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	0,1	0,1
Базовая прибыль на акцию, руб.	642 690	1 087 330

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах.

Общество контролируется Закрытым акционерным обществом «ЗИ ЭЛ» (Республика Армения), которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. Бенефициарами Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, являются Участники – физические лица ЗАО «ЗИ ЭЛ»:

Тоноян Ара Грачяевич, - 50 %. гражданин РА, дата рождения 26.02.1991г., адрес г. Ташир, ул Саят-Новы 4, 4-ый район;

Ханагян Давид Арменович -50 %. гражданин РА, дата рождения 24.09.1994г., адрес г. Ташир, ул. Гетапня 13, кв.3

Акционерное общество «Ригель» Выплатило в 2021 г. ЗАО «ЗИ ЭЛ» дивиденды:

(в тыс. руб.)

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Задолженность на 1 января	-	-	-
Выплачено в отчетном году	(285 778)	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-	-

Информация о контролируемых лицах

Дочерние общества

Крупнейшими дочерними обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
АО «Астерион» (50,6%)	Москва	консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Общество владеет только обыкновенными акциями дочернего общества АО «Астерион». Доля Общества в уставном капитале дочернего общества в 2020 г. возросла с 51% до 91.1 %, а в 2021 г. снизилась до 50.6 %, в результате регистрации дополнительного выпуска обыкновенных акций АО «Астерион».

Общество торгово-закупочной деятельности с дочерним обществом не осуществляло.

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность дочернего общества перед Обществом за отгруженную продукцию отсутствует.

В 2021 г. обществом получены дивиденды от АО «Астерион», (протоколу б/н от 03.03.2021 г) в сумме 366 801 тыс. руб., дивиденды погашены в полном объеме в 2021 г. В связи с тем, что общество владеет акциями АО «Астерион» более 365 дней и 9510 шт акций составляет более 50% уставного капитала, налог на доходы, полученные в виде дивидендов удержан не был.

Обществом в 2021 г. полностью погашен, заключенный в 2020 г. договор процентного займа с АО «Астерион», ИНН 7703432173 на сумму 3 013 тыс. рублей.

По состоянию на конец года (31 декабря) АО «Астерион» находится в процессе прекращения деятельности.

Зависимые общества

Зависимых обществ нет.

Общества, контролирующиеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц), или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – связанные стороны.

Крупнейшими связанными обществами являются:

Наименование общества	Местонахождение	Основание аффилированности	Вид деятельности
АО «Азалия»	Москва	До 29.06.2021 г. Единоличным управляющим органом являлась-	консультирование по вопросам коммерческой деятельности и

		Генеральный директор Гапон Л.В.	управления
--	--	---------------------------------	------------

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в связи с отсутствием сделок со связанными обществами. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

(в тыс. руб.)

Виды выплат	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	1 060,2	189,7
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	1 060,2	189,7

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Общество не предоставило членам Совета директоров и Правления Общества займы денежные средства.

Размер выплат генеральному директору (или указать иных лиц) определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021 г., составило 813 тыс. руб. (2020 г. – 146 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов - 247 тыс. руб. (2020 г. – 44 тыс. руб.).

3.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.19.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные	15	69	-	-	84

обязательства - всего					
в том числе:					
резерв на отпуска	15	69	-	-	84
Резерв на гарантийный ремонт					

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.19.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.19.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ЕСЛИ ЕСТЬ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.21. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.23. ВЛИЯНИЕ РАСПРОСТРАНЕНИЯ КОРОНАВИРУСА COVID-19 НА ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

Компания считает, что распространение коронавируса (COVID-19) не оказало существенного влияния на деятельность Общества в 2021 г. Так как, Общество не осуществляет виды деятельности, относящиеся к отраслям, признанным наиболее пострадавшими. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Условия COVID-19 не оказали существенного влияния на оценку руководства организации способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность

3.25. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Становые риски

1. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

2. 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 становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. 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.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продает товары, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);

- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Экологические риски

1. Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

2. Влияние законодательства об охране окружающей среды в Российской Федерации претерпевает изменения, и позиция правительства в отношении этого влияния постоянно пересматривается. Общество периодически оценивает свои обязательства согласно законодательству об охране окружающей среды. Как только обязательства определяются, они сразу признаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникать в результате изменения существующих положений, гражданских судебных процессов или законодательства, не могут быть оценены, но могут быть существенны по сумме. В текущих условиях и при действующем законодательстве, руководство полагает, что у Общества не имеется значительных обязательств по устранению вреда, нанесенного окружающей среде.

Налоговые риски

1. Правительство Российской Федерации продолжает реформы в области деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

2. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на падение спроса на аренду, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен на аренду.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды

Сведений о принятии решения единственным акционером Общества, о величине годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, Общество, на дату подписания отчетности не имеет. Существует неопределенность и в части принятия решения не распределять дивиденды в 2022 г. В случае утверждения годовых дивидендов, подлежащих выплате акционерам, данные будут отражены в отчетности за 2022 г.

ПОТЕРИ

1. В феврале 2022 г. была направлена Претензия к ООО «Спортивно-оздоровительный Комплекс «Императорский Яхт-клуб» (ОГРН 1147847084307, ИНН 7813583601) на основании Договора уступки прав требования 01-03Ц-2020, в связи с нарушением срока исполнения обязательств. В настоящее время ответа о планируемым сроком исполнения обязательств не получено.

Сумма дебиторской задолженности составляет 299 610 тыс. руб., в активах общества, данная задолженность не отражена, в связи с созданием резерва по сомнительным долгам.

Оценить, вероятность взыскания этих сумм не представляется возможным, в связи с отсутствием информации о финансовом состоянии контрагента. В случае невозможности взыскания в 2022 г. финансовое состояние Общества существенно ухудшится.

2. В связи с высоким риском неисполнения контрагентом обязательств в обозримое время, общество планирует обратиться к судебному взысканию задолженности.

3. В связи с прекращением деятельности АО «Астерион» возможности получения доходов от дивидендов закончилась.

21.02.2021г.

Генеральный директор

Гапон Л.В.

