

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
АО «Компания развития свободной экономической зоны
«Солнечногорск-Шереметьево»
(АО «Шерризон»)**

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: АО «Компания развития свободной экономической зоны
«Солнечногорск-Шереметьево»

Сокращенное наименование: АО «Шерризон»

Место нахождения: 141580, Московская обл., Солнечногорский р-н, территория
СЭЗ «Шерризон», стр.1

Почтовый адрес: 141580, Московская обл., Солнечногорский р-н, территория СЭЗ
«Шерризон», стр.1

Государственная регистрация: 08 февраля 1993 г.

Регистрационное свидетельство: серия 50 номер 0090180 от «20» июля 1999г.

ИНН 5044008422 КПП 504401001

ОКПО 18179206 ОКТМО 46652416

ОКВЭД 70.10.1 ОКФС 43 ОКОПФ 12267

Размер уставного капитала: 5 049 900руб.

Участники (акционеры) общества: юридические, физические лица.

Среднесписочная численность в 2020 г.-12 человек, в 2021 г.- 7 человек.

Основные виды деятельности: сдача в субаренду земельных участков (43,424 га в долгосрочной аренде).

Сведения о регистраторе: АО «Независимая регистраторская компания «Р.О.С.Т.».

Общество способно продолжать непрерывно осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена:

-для целей бухгалтерского учета - Приказом № 41 от 30.12.2021.,

-для целей налогового учета - Приказом № 42 от 30.12.2021 г.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;

- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Предприятие».
- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется на основании отдельных приказов генерального директора.
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно утверждены следующие формы первичных учетных документов, применяемых для оформления отдельных хозяйственных операций: бухгалтерская справка, путевой лист.
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- объекты основных средств, приобретенные за плату, признаются в учете по фактической стоимости приобретения;
- переоценка основных средств не производится;
- сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из норм, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации Основных Средств, включаемых в амортизационные группы» и других ограничений использования объекта, с учетом постановления Правительства РФ от 07.07.2016 г. № 640;
- амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений;
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. рублей до конца 2021 года (п.5 ПБУ 6/01) учитываются в составе материальнопроизводственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Одновременно с этим ведется забалансовый учет таких основных средств;
- затраты по ремонту основных средств включаются в затраты отчетного периода. Резерв по ремонту основных средств не создается;
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости;
- в Обществе создается за счет финансовых результатов резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

- Ведение налогового учета возлагается на бухгалтерию, возглавляемую главным

бухгалтером.

- Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов.
- Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов. При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.
- Доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитываются.
- Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные в течение отчетного (налогового) периода.

Изменений в учетной политике за 2021 не было.

2. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету) и правилами, установленными РФ.

Основные дебиторы

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности, руб.
ООО «Карго Шелтер»	522 774,93

Основные кредиторы

Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности, руб.
ООО «РФЛ»	1 476 756,34

Финансовые вложения

Займы со средним 6 % годовых.

Наименование организации	Сумма, руб.
ООО «Континент»	45 597 497,00

Расшифровка Отчета о финансовых результатах январь-декабрь 2021 г.:
стр.2110 Выручка: 52 611 070,10 руб.,
в том числе:

39 176 447,18- доход от сдачи в субаренду земельных участков;
9 036 124,55- доход по договорам на водоснабжение.

стр.2340 Прочие доходы: 1 651 914 руб.,

в том числе:

42 000- прочие доходы;

3 084 172,09 –резервы по сомнительным долгам;

8 100- прочие внереализационные доходы (списание кредиторской задолженности по налогу на прибыль)

стр.2350 Прочие расходы: 27 233 424,93 руб.,

в том числе:

23 537 – транспортный налог;

339 036,60 – расчетно-кассовое обслуживание;

24 903 451,52 – списание просроченной дебиторской задолженности (т.ч. займ 20 650 тыс.руб.и процентов по займу 4 188 тыс.руб. в связи с ликвидацией организации)

1 500 000 – спонсорская помощь;

20 000 – материальная помощь;

444 717,84 – прочие расходы

3.Выплата дивидендов

Решение годового собрания акционеров АО «Шерризон» от 28.04.2021 г. о выплате дивидендов за 2020 г.

Дивиденды выплачены в сумме 13 448 тыс. руб.

Дивиденды не выплачены в сумме 648 тыс. руб., из-за отсутствия данных об акционерах.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/20 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу:

4.1 Список связанных сторон

Члены Совета директоров:Щетинин Д.В., Шигаева М.Н., Зарубин М.Н., Бутаковский А.В., Мамедов А.Д.

Членам совета директоров в 2021 г. доход не выплачивался.

Генеральный директор АО «Шерризон»:
Жамкачиева О.П. (01.01.2021-31.12.2021)

4.2 Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами	Сумма сделки за аудитуемый период (тыс. руб.)
1	Генеральный директор Жамкачиева О.П.	Выплата заработной платы	2 067
2	Мамедов А.Д.	Выплата заработной платы	2 418
3	Шигаева М.Н.	Выплата заработной платы	1 407

5. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2021 г. составляют 523 960 руб., на 31.12.2020 407 512 руб.

Данные обязательства представляют собой резервы на отпуска сотрудникам на соответствующие даты.

Общество не несет гарантийных обязательств. Не участвует в судебных процессах в качестве истца или ответчика, не выдавало гарантий и поручительств. Иных оценочных обязательств, условных активов и обязательств не было.

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

7. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с п.2 ПБУ 12/2010.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

8. Управление финансовыми рисками

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам сырья, материалов и услуг; снижения цен при реализации продукции. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компаний.

В виду возникновения неопределенности в мировой экономике, в связи с объявленной Всемирной Организацией Здравоохранения пандемией в марте 2020 г., а также ввиду событий, описанных в разделе события после отчетной даты, Общество признает наличие рисков при осуществлении операционной финансово-хозяйственной деятельности. Руководство осуществляет мониторинг влияния ситуации на экономические показатели для принятия решений и надлежащих мер по поддержанию экономической устойчивости Общества.

Валютный риск

Общество осуществляет расчеты в основном рублях, однако повышение стоимости валют может повлечь общие риски роста цен на товары, работы, услуги.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора ресурсов финансирования с учетом оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Общество оценивает данный риск как средний.

Отраслевой риск

Общество осуществляет свою деятельность в области сдачи в субаренду земельных участков и объектов недвижимости. Общество оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании.

9. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и **не ожидает существенного негативного влияния указанных событий** на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

10. Основные суждения и оценки

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказало значительное влияние на мировую экономику.

Также предполагается, что события, описанные в разделе События после отчетной даты могут оказать большое влияние на российскую и мировую экономику.

Общество не может оценить, какие будут последствия, связанные со всеми этими событиями в России и какие действия будут предприняты руководством страны и региона, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, какого будет развитие экономики в дальнейшем.

Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Расчеты с покупателями и поставщиками осуществляются в рублях.

Общество осуществляет свою деятельность на российском рынке.

В 2021 году был получен убыток в размере 7 718 тыс.руб. Однако, чистые активы на 31.12.2021 г. составляют 99 499 тыс.руб.

В совокупности факторов, Общество **не имеет сомнения в непрерывности деятельности компании** и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

11. Раскрытие предстоящих изменений в учетной политике

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. подлежит раскрытию характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность либо информация о том, что такое влияние не может быть обоснованно оценено.

1. Последствий изменения ФСБУ 6/2020 не было, так как на 31.12.2021 балансовая стоимость основных средств не подлежала корректировке.

2. Последствий изменений ФСБУ 25/2018 на начало года коснется договоров аренды земельных участков, которые в 2022 году будут отражаться в качестве права пользования активом в активе и задолженности по лизинговым платежам в обязательствах бухгалтерского баланса. На момент подготовки отчетности точную сумму определить нельзя по причине разработки методов учета данных фактов хозяйственной жизни.

3. Последствий изменений ФСБУ 26/2020 на начало периода не было, так как в соответствии с п. 26 данного стандарта, он применяется перспективно – только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые будут иметь место в 2022 году.

Генеральный директор

Жамкачиева О.П.

« 10 » марта 2022 г.