

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ритуал-Горбрус» за 2021год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
6.	ЗАПАСЫ	8
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	8
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	9
13.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	10
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
15.	ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
16.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ	10
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ	11
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	11

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ритуал-Горбрус» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Ритуал-Горбрус» (далее также «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Акционерное общество «Ритуал-Горбрус».

Сокращенное наименование: АО «Ритуал-Горбрус».

ИНН/КПП 7720241845/772201001

Адрес местонахождения: 111250, г. Москва, проезд завода Серп и Молот, д.3, корп.2, оф.1/13

Основной вид деятельности Общества [п. 31 ПБУ 4/99]:

- Организация похорон и представление связанных с ними услуг.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 5 человек (в 2020 году – 5 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 20 февраля 2017 года по настоящее время – Колесник Сергей Анатольевич.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 111250, Г. МОСКВА, ПРОЕЗД ЗАВОДА СЕРП И МОЛОТ, Д.3, КОРП.2, ОФ.1/13 по договору аренды недвижимого имущества № 51 от 01.12.2018.

Дочерних обществ АО «Ритуал-Горбрус» не имеет.

Уставный капитал АО «Ритуал-Горбрус» составляет 85000 рублей и состоит из 85000 штук именных акций номинальной стоимости 1 рубль каждая: Департамент государственного и муниципального имущества г.Москвы- 21335 акций на сумму 21335 рублей, что составляет 25,1% от величины Уставного капитала. АО Городское бюро ритуальных услуг «Горбрус» - 63665 акций на сумму 63665 рублей, что составляет 74,9% от величины Уставного капитала.

АО «Ритуал-Горбрус» имеет одно обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул. 3-я Черепковская, д.15А, стр.16, помещ. 1, комнаты 1,8,9 (присвоен КПП 773145001).

АО «Ритуал-Горбрус» является специализированной службой по оказанию ритуальных услуг населению. Данный вид деятельности не лицензируется. Общество находится на общем режиме налогообложения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

В соответствии с пунктом 1.2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на

едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»]. При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорока тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Обществом течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Обществом течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ / оказанных услуг.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетном периоде Общество не получало. В отчетном периоде в стоимость инвестиционного актива не включались проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было. Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

В отчетном периоде у организации не было финансовых вложений, подлежащих учету и оценке

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств -денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев; высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев, привилегированные акции крупных компаний

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не производилось.

Денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте организации в течение отчетного периода не имела, пересчет по курсу в рубли не производила.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в отчетном периоде Общество не имело.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2021 год утверждена Приказом №Б-5 от 31 декабря 2015 года. Существенных изменений в Учетную политику не вносилось.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 0 тыс. руб., 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.).

группы учета ОС	срок полезного использования
Сооружение	от 2 лет до 29,1 лет
Машины и оборудование (кроме офисных)	от 2 лет до 6 лет
Офисное оборудование	5 лет

Производственный и хозяйственный инвентарь 2 года

В течение отчетного периода Общество не приобретало основные средства
Объектов основных средств, полученных в аренду в течение отчетного периода, Общество не имело.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 года предоставленные займы в Обществе отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма запасов составила 11635 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 11064 тыс. руб.; 31 декабря 2020 года: 11905 тыс. руб.).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма дебиторской задолженности составила 6774 тыс. рублей. (31 декабря 2019 - 9387 тыс. рублей, 31 декабря 2020 г 5806 тыс .рублей

Сомнительная задолженность по данным дебиторам отсутствует.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021 года: 569 тыс. рублей.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов уставный капитал Общества составлял 85 тыс. рублей.

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Обществе было 2 (два) участника:

- Департамент государственного и муниципального имущества г.Москвы- 21335 акций на сумму 21335 рублей, что составляет 25,1% от величины Уставного капитала;
- АО Городское бюро ритуальных услуг «Горбрус» - 63665 акций на сумму 63665 рублей, что составляет 74,9% от величины Уставного капитала.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года нет:

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Кредиторская задолженность на конец года составляет – 14244 тысяч рублей

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2021 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Организация похорон и представление связанных с ними услуг	19 610	(2 913)	16 697
Итого за 2021 г.	19 610	(2 913)	16 697

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2021 г.
Похоронные принадлежности	(43)
Ритуальные услуги (кремация)	(25)
Услуги по государственному заказу (госконтракт)	(2845)
Итого расходы	(2 913)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.
Расходы на оплату труда	(3 977)
Отчисления на социальные нужды	(1 114)
Готовая продукция	(887)
Аудиторские услуги	(100)
Аренда помещения	(1 370)
Расходы на оплату интернета и телефона	(23)
Информационные услуги	(36)
Аренда ТС без экипажа	(449)
Расходы по услугам кремации	(4868)
Прочие расходы	(3 837)
Итого управленческие расходы	(16 661)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.
Прочие доходы	6
Итого прочие доходы	6
Прочие расходы	Расходы за 2021 г.
Расходы на услуги банков	(42)
Итого: прочие расходы	(42)

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	(605)

Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	605
--------------------------------	---------------	-----

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2021 году Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 683руб. :

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2021 г.	На конец периода
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	1	0	
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:	0		
Чистая прибыль (убыток):	0	0	
Ставка налога на прибыль	20%	20%	
Налог на прибыль	-1	-	

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

По состоянию на 31 декабря 2021 года участниками АО «Ритуал-Горбрус» являются:

- Департамент государственного и муниципального имущества г.Москвы- 25,1% от величины Уставного капитала;
- АО Городское бюро ритуальных услуг «Горбрус» - 74,9% от величины Уставного капитала.

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2021 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 4186 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 года – 4186 тыс. рублей и на 31 декабря 2019 года – 4186 тыс. рублей. Данные свидетельствуют о том, что на конец отчетного года величина чистых активов не изменилась. Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. На основании анализа деятельности Общества и оценки наличия существенных факторов неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать свою деятельность на непрерывной основе в будущем, Общество сообщает следующее:

- 1) Общество произвело анализ соотношения активов и пассивов по срокам востребования и погашения на конец отчетного периода и до конца 2021 года. и выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

АО «Ритуал-Горбрус» планирует привлечение новых Заказчиков услуг.

Организация будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение целей по улучшению финансово-экономических показателей деятельности Общества.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор

24 марта 2022 года



Колесник С.А.