

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Аскакор» за 2021 год

1. Общая информация

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Аскакор» ИНН 7017044351 ОГРН 1037000082041.

Сокращенное наименование: ЗАО «Аскакор»

Юридический адрес: 634009, г. Томск пр.Ленина, 147, офис 7

Директором Общества в отчетном периоде являлся Поздеев Алексей Викторович.

Обязанности главного бухгалтера были возложены на Поздеева Алексея Викторовича.

Контрольные органы отсутствуют.

Единственным акционером ЗАО «Аскакор» в отчетном периоде являлся Красноженов Андрей Геннадьевич.

Обособленные подразделения у ЗАО «Аскакор» отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Аскакор» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ЗАО «Аскакор» при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

ОКВЭД 68.1 «Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества»

Среднегодовая численность работников составляет 2 человека. Численность работников на 31.12.2021 г. составляет 2 человека.

ЗАО «Аскакор» применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы-расходы»). Сумма единого налога за 2021 год составила 36 тыс. руб.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и основных средств по остаточной стоимости.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, выявленных и исправленных в отчетном периоде нет.

2. Информация об учетной политике

ЗАО «Аскакор» не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности в ЗАО «Аскакор» отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика организации утверждена приказом № 3 от 01.01.2020 г. Начиная с 01.01.2021 г. Обществом применяется ФСБУ 5/2019.

Руководствуясь п. 47 ФСБУ 5/2019 и п. 14 ПБУ 1/2008 Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 5/2019 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2021 г.;

- в бухгалтерской отчетности за 2021 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Также в учетную политику внесены изменения по переоценке основных средств. Результаты переоценки основных средств отражаются путем пересчета первоначальной (переоцененной) стоимости и сумм накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость основных средств после переоценки была равна его справедливой стоимости. Переоценка основных средств проводится один раз в год.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 « Управленческие расходы », в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

3. Информация по материально-производственным запасам

В составе запасов учитываются покупные изделия на сумму 401 716,06 руб. Изменений в составе и стоимости запасов ЗАО «Аскакор» в 2021 году не происходило. Указанные ТМЦ были приобретены в 2011 г. в составе единого имущественного комплекса по адресу Томская область, Томский район, 14-й км автодороги Томск-Мельниково. Учитывая удовлетворительное состояние ТМЦ в 2021 году резерв под обесценивание в 2021 году не создавался.

4. Информация по основным средствам

Информация по движению основных средств в 2021 году представлена в таблице ниже:

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Подстанция КТП-400 КВА 10/04, 00-000004	720,02	720,02				720,02	720,02	
АБК (административно- бытовой корпус) п. Кайдаловка, 00-000002	1 384 286,97	226 869,16	1 157 417,81	1 802 776,95	401 690,41	3 187 063,92	628 559,57	2 558 504,35
База (мех. цех, гараж, котельная) Стр. №2, 00- 000003	2 848 304,94	466 805,64	2 381 499,30	15 990 402,86	3 248 607,04	18 838 707,80	3 715 412,68	15 123 295,12
Итого	4 233 311,93	694 394,82	3 538 917,11	17 793 179,81	3 650 297,45	22 026 491,74	4 344 692,27	17 681 799,47

По состоянию на 31.12.2021 г. была проведена переоценка двух зданий, в результате их первоначальная стоимость возросла на 17 793 179,81 руб. Амортизация (с учетом пересчета) на 31.12.2021 г. составила 4 344 692,27 руб. Иных изменений в составе и стоимости основных средств ЗАО «Аскакор» в 2021 году не происходило.

Арендованные основные средства у ЗАО «Аскакор» отсутствуют.

Часть помещений АБК сдается в аренду ООО «ТКМ» по договору от 01.12.2019 г. Часть земельного участка сдается в аренду ООО «СУМ-Строй» по договору аренды от 09.10.2019 г. (действовал до 01.08.2021 г.) и по договору аренды от 01.08.2021 г.

Объекты основных средств, переданные в залог, у ЗАО «Аскакор» отсутствуют.

Объекты основных средств, фактически эксплуатируемые и находящиеся в процессе государственной регистрации, у ЗАО «Аскакор» отсутствуют.

5. Информация о доходах

Выручка	2021	2020	Отклонение
Сдача в аренду имущества и возмещение коммунальных расходов	1528	1553	-25

За отчетный период выручка ЗАО «Аскакор» составила 1 528 039,42 руб. за предоставление имущества в аренду и возмещение коммунальных расходов.

Затраты на электроэнергию, теплоснабжение и воду в 2021 г. составили 416 тыс. руб.

Общество не несет затрат, связанных с экологической деятельностью.

6. Информация о расходах

Расходы по обычным видам деятельности:

Статья затрат	2021	2020	Отклонение
Материальные расходы	495	388	+107
Расходы на оплату труда	75	75	0
Отчисления на социальные нужды	23	23	0
Амортизация	129	141	-12
Прочие затраты	505	569	-64
Итого	1227	1196	+31

В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался. На 31.12.2021 остаток резерва по сомнительным долгам составил 1 150 259,10 рублей.

В 2021 году начислен резерв по отпускам в размере 7 213,11 руб. и на 31.12.2021 г. он составил 37 765,14 рублей.

Себестоимость продаж ЗАО «Аскакор» за отчетный период составила 545 685,98 руб., управленческие расходы- 681 412,79 руб. (см. таблицу ниже)

Прочие доходы в 2021 году отсутствовали.

Прочие расходы за 2021 год составили 110 941,88 руб. (см. таблицу ниже).

Расшифровки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Аскакор» представлены в Таблице ниже:

	1230	113 861,25
Дебиторская задолженность	60.02, Расчеты по авансам выданным	11 591,03
	62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	1 222 529,32
	63, Резервы по сомнительным долгам	-1 150 259,10
	71.01, Расчеты с подотчетными лицами	30 000,00
	1520	6 288 886,42
Кредиторская задолженность	68.12, УСН	7 760,00
	76.09 Прочие кредиторы, в т.ч.	6 281 126,42
	<i>ЗАО "Управляющая компания"</i>	<i>1 962 829,44</i>
	<i>Красноженов А.Г.</i>	<i>1 918 296,98</i>
	<i>Филиппов Ю.В.</i>	<i>2 400 000,00</i>
Себестоимость продаж	2120	545 685,98
	Амортизация основных средств	129 329,20
	Коммунальные платежи	416 356,78
Управленческие расходы	2220	681 412,79
	Имущественные налоги	88 791,00
	Канцелярские товары	78 567,40
	Оплата труда и страховые взносы	86 708,04
	Консультационные услуги	351 180,00
	прочие расходы	76 166,35
		2350
Прочие расходы	Услуги банка	17 218,00
	представительские расходы	87 388,84
	прочие расходы	6 335,04

7. Информация о связанных сторонах

В течение 2021 года ЗАО «Аскакор» с единственным акционером Красноженовым А.Г. осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Дата наступления/прекращения отношений связанности
1	Красноженов Андрей Геннадьевич	Погашение беспроцентных займов	+ 159 325,63	-72000	+ 87 325,63	Резервов не образовывалось	22.12.2011 г./отношения связанности не прекращались
		Задолженность по договору аренды от 01.01.2017 г.	+1 918 296,98	-	+1 918 296,98	Резервов не образовывалось	

С директором ЗАО «Аскакор» Поздеевым А.В. осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Дата наступления/прекращения отношений связанности
1	Поздеев Алексей Викторович	Выдача денежных средств в подотчет	-30 074,20	- 544 595,67 (выдача в подотчет) + 544 669,87 (авансовый отчет)	-30 000,00	Резервов не образовывалось	24.03.2020/отношения не прекращались

Кроме того, в течение 2021 года с ЗАО «Управляющая компания» (единственный акционер ЗАО «Аскакор» Красноженов А.Г. также является единственным акционером ЗАО «Управляющая компания») осуществлялись следующие операции:

№ п/п	ИНН	Полное наименование	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Дата наступления/прекращения отношений связанности
1	7017030662	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания»	Задолженность по договору беспроцентного займа от 04.04.2018 г.	+50 000,00	-	+50 000,00	Резервы не образовывались	22.12.2011 г./отношения связанности не прекращались
			Задолженность по договору уступки прав требования № 1/2016-ц от 11.01.2016	+962 829,44	-	+962 829,44	Резервы не образовывались	
			Задолженность по договору уступки прав требования № 2/2016-ц от 08.02.2016	+1 000 000,00	-	+1 000 000,00	Резервы не образовывались	

Иные операции с аффилированными лицами не осуществлялись. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанным сторонами не образовывались. Дебиторская задолженность по операциям со связанным сторонами отсутствует.

8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Основной управленческий персонал общества представлен в лице директора, главного бухгалтера. Вознаграждение управленческому персоналу в 2021 году не выплачивалось. Дополнительных сумм, подлежащих выплате в течение отчетного периода и по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Бенефициарный владелец единственный акционер – Красноженов Андрей Геннадьевич
ИНН 702100525780.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основными рисками для хозяйственной деятельности Общества являются риски, присущие экономике России в целом. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в имеющихся условиях. Влияние на Общество рыночного, кредитного и риска ликвидности минимально.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

10. Информация о кредитах и займах

Информация о наличии и изменении обязательств по займам ЗАО «Аскакор» представлена в таблице ниже:

Наименование заемщика, реквизиты договора займа (срок возврата)	Задолженность на 01.01.2021, руб.	Погашение займов, руб.	Задолженность на 31.12.2021, руб.
ЗАО «Управляющая компания» договор беспроцентного займа от 04.04.2018 (до 31.12.2021)	50000,00	0,00	50 000,00
Красноженов Андрей Геннадьевич	159 325,63	72 000,00	87 325,63
договор беспроцентного займа от 06.07.2018 (до 31.12.2018)	25000,00	25 000,00	0,00
Договор беспроцентного займа от 13.11.2021 (до 31.12.2021)	30000,00	0,00	30000,00
договор беспроцентного займа от 14.02.2021 (до 31.12.2021)	64325,63	7 000,00	57 325,63
договор беспроцентного займа от 15.11.2018 (до 31.12.2021)	20000,00	20 000,00	0,00
договор беспроцентного займа от 19.12.2018 (до 31.12.2021)	20000,00	20 000,00	0,00
Итого	209 325,63	-150 000,00	137 325,63

11. Капитал

Уставный капитал ЗАО «Аскакор» составляет 10 000 рублей и разделен на 10 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью один рубль. Все акции оплачены.

Базовая прибыль на акцию за 2021 г. составляет 1 443 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2020 г. составляет 5,7 руб.

В течение 2021 г. уставный капитал Общества не изменялся.

Решения о распределении прибыли в течение 2021 года не принимались

12. Прочая информация

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (в том числе корректирующей), не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

Прочих условных обязательств на 31.12.2021 нет.

Условных активов на 31.12.2021 нет.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в условиях экономической нестабильности вследствие неблагоприятных факторов, дестабилизирующих экономику РФ, в том числе из-за распространения коронавируса Covid-19 и введение в связи с этим карантинных ограничений.

События после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствуют.

В течение 2021 года Общество не получало государственной помощи.

В течение 2021 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

В течение 2021 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизаций Общества в 2021 г. не происходило.

Общество в течение 2021 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В течение года проводятся регулярные инвентаризации товарно-материальных ценностей.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

Неурегулированные судебные разбирательства, которые способны оказать существенное влияние на деятельность Общества отсутствуют.

Директор ЗАО «Аскакор»

Поздеев А.В. 25.03.2022