

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Азалия»
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 «Азалия» (далее «Общество») создано в 2019 году.

ИНН 7708344178 КПП 770801001

ОКВЭД 70.22 (консультирование по вопросам коммерческой и хозяйственной деятельности)

ОГРН 1197746158092 дата регистрации: 01.03.2019 г.

ОКТМО 45378000000, ОКАТО 45286565000

Юридический адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, стр. 1А, этаж 1, кабинет 27

Фактический адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, стр. 1А, этаж 1, каб. 27

Телефон: +7 (915) 385 33 44

Инспекция ФНС России N 08 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполняли

- Гапон Людмила Валерьяновна, Генеральный директор с 01.03.2019 г. по 29.06.2021 г.

- Гуров Владислав Владимирович, Генеральный директор с 30.06.2021 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	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого:	100	10 000	-

Участники – юридические лица:

ЗАО «ЭН ЭЛ» (Республика Армения) номер регистрации 273.120.1141715. Адрес регистрации: Республика Армения, г. Ереван, ул. Теряна, д.69. Всего 100% бездокументарных обыкновенных именных акций. Номинал акции 100 рублей.

Генеральный директор Давид Арменович Ханагян, дата полномочий с 07.07.2020 г. Акционеру принадлежат 100% бездокументарных обыкновенных именных акций.

Участники – физические лица ЗАО «ЭН 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:

- 70.22 (консультирование по вопросам коммерческой и хозяйственной деятельности).

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. Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не осуществляет лицензируемую деятельность.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 2 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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили на эту дату, 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы или доходы) – положительные курсовые разницы 10 025 тыс. руб.; отрицательные курсовые разницы 37 277 тыс. руб.

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, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется 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	30-60
Сооружения	7-10

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

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 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.

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

2.6. ЗАПАСЫ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», 30.12.2020 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)*.

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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 долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла утвержденного размера, то в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В 2020 г. был получен краткосрочный процентный заем от АО «Астерион». Заем полностью погашен в отчетном году.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

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 объектов недвижимости признается в момент подписания акта приема-передачи объектов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручки от основного вида деятельности в отчетном году, не было.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

В 2021 г. Получен доход от продажи объектов недвижимости в сумме 208 333 тыс. руб. Доходы в сумме 311 734 тыс. рублей, сформированы от участия в других коммерческой организации (АО «Астерион»)

2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

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 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% 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 5%. 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:

Сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.13.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

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

2.13.4. 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.

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:

- 4125 «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.

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% от общей суммы 34 715 тыс. руб.

- строки 4114 Отчета о движении денежных средств.

2.14. 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)

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

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	277 800	(1 005)	-	(277 800)	3 517	(2 512)	-	-
	за 2020г.	-	-	277 800	-	-	(1 005)	277 800	(1 005)
в том числе:									
Земельные участки	за 2021г.	66 800	-	-	(66 800)	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	66 800	-	-	-	66 800	-
Здания	за 2021г.	211 000	(1 005)	-	(211 000)	3 517	(2 512)	-	-
	за 2020г.	-	-	211 000	-	-	(1 005)	211 000	(1 005)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. 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.	85	56 828	(56 913)	-	-
	за 2020г.	-	211 085	-	(211 000)	-
в том числе: Неотделимые улучшения к нежилое помещение 329 м	за 2021г.	85	22 198	22 283	-	-
	за 2020г.	-	85	-	-	-
Нежилое пом. №106-Н, 329 кв.м СПБ, с долей в ЗУ, с неотделимыми наб Гребного канала, д.1, стр.1	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	205 000	-	(205 000)	-
Машино-место № 58-ММ, 13,8 кв.м,СПБ, с долей в ЗУ, Набережная Гребного канала, д.1, стр.1	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	3 000	-	(3 000)	-
Машино-место № 59-ММ, 13,8 кв.м,СПБ, с долей в ЗУ, Набережная Гребного канала, д.1, стр.1	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	3 000	-	(3 000)	-

В составе Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отсутствуют основные средства, не введенных в эксплуатацию. В столбце «списание» отражена стоимость незавершенных капитальных вложений, списанных при продаже в 2021 г.

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

Движения изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетном периоде нет.

3.3.4. Иное использование основных средств – нет.

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.4.1. В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- ценные бумаги (акции) других организаций в сумме 929 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г., 49 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 гг., и 49 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.

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 (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	за 2021 г.	49	-	-	880	-	-	-	929	-
	за 2020 г.	49	-	-	-	-	-	-	49	-
в том числе: Акции коммерческих организаций	за 2021 г.	49	-	-	880	-	-	-	929	-
	за 2020 г.	49	-	-	-	-	-	-	49	-
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	за 2021 г.	49	-	-	880	-	-	-	929	-
	за 2020 г.	49	-	-	-	-	-	-	49	-

3.4.3. Иное использование финансовых вложений-нет

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. ЗАПАСЫ

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

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.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	за 2020 г.	277 800	-	-	(277 800)	-	-	X	-	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	277 800	-	-	(277 800)	-	-	-	-	-

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 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г., 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 гг., и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества нет открытых кредитных линий. По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. Поручительств, выданных обществом по состоянию на 31.12.2021 г., нет. По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. поручительств, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств не было.

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 на уровне составила 38 720 тыс. руб. или 8% от общего объема денежных платежей (в 2020 году – 14 563 тыс. руб., или 97%). Денежные потоки, связанные с расширением объемов производства в 2020 году составили 0 тыс. руб., или 0% от общего объема платежей (в 2020 году – 0 тыс. руб., или 0%).

Денежных потоков с зависимыми обществами, за исключением выплаты и получения дивидендов нет.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	246 322	-
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
«НДС»	34 715	-
прочие поступления	211 607	-
Платежи - всего	(38 720)	(14 625)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(31 553)	(14 401)
в связи с оплатой труда работников	(2 329)	(189)
процентов по долговым обязательствам	-	(1)
налога на прибыль организаций	-	-

Налог на имущество	(3 641)	-
прочие платежи	(1 197)	(34)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	207 602	(14 625)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	276 196	7 032
в том числе:		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	276 196	7 032
	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(880)	-
в том числе:		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(880)	-
	-	-
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	275 316	7 032
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	35 000
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	35 000
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(437 379)	(497)
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(437 379)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(497)
	-	-
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(437 379)	34 503
Сальдо денежных потоков за отчетный период	46 501	26 910
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	27 044	134
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	45 331	27 044
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(27 252)	-

3.7. 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 кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	13 214	-	282 394	-	(294 524)	-	-	-	-	-	1 084	(234)
	за 2020 г.	310 089	-	30 451	-	(327 326)	-	-	-	-	-	13 214	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	250 000	-	(250 000)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	13 214	-	31 691	-	(44 524)	-	-	-	-	-	381	(234)
	за 2020 г.	142	-	13 214	-	(142)	-	-	-	-	-	13 214	-
Прочая	за 2021 г.	-	-	703	-	-	-	-	-	X	X	703	-
	за 2020 г.	309 947	-	17 237	-	(327 184)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2021 г.	13 214	-	282 394	-	(294 534)	-	-	X	X	X	1 084	(234)
	за 2020 г.	310 089	-	30 451	-	(327 326)	-	-	X	X	X	13 214	-

Просроченная дебиторская задолженность.

Если есть резерв, то должна быть и просроченная ДЗ, не меньше резерва.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	234	234	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	234	234	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

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- диторс кую 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 процент ы, штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списан ие на финанс овый результ ат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	36 651	49 857	542 234	(594 532)	-	-	-	-	34 210
	за 2020 г.	320 647	37 890	159	(322 045)	-	-	-	-	36 651
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	82	49 723	-	(49 772)	-	-	-	-	33
	за 2020 г.	320 000	1 414	-	(321 332)	-	-	-	-	82
авансы полученные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	1 398	-	68 971	(70 369)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	1 461	1	(64)	-	-	-	-	1 398
кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	35 156	-	383	(35 539)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	647	35 000	158	(649)	-	-	-	-	35 156
прочая	за 2021 г.	15	134	-	(15)	-	-	-	-	134
	за 2020 г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
Расчеты с акционерами	за 2021 г.	-	-	472 880	(438 837)	-	-	X	X	34 043
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2021 г.	36 651	49 857	542 234	(594 532)	-	X	X	X	34 210
	за 2020 г.	320 647	37 890	159	(322 045)	-	X	X	X	36 651

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Полученных кредитов и займов – в 2021 г. нет.

Займы

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2021 г.	2020 г.	2019 г.
АО «Астерион»	рубли	2021	-	35 000	-
АО «Астерион»	рубли	2020	-	-	647

Общая сумма займов, полученных в 2021 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2021 года 35 538 тыс. руб., в 2020 г. 647 тыс. руб.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0

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 33 902 тыс. руб. (2020 г. – 2 630 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 33 927 тыс. руб. (2020 г. – 2 630 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

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 25 тыс. руб. (2020 г. – 0 тыс. руб.), в том числе, возникших – 25 тыс. руб. (2020 г. – 0 тыс. руб.) и погашенных - 0 (2020 г. – 0 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расхода на резервы по сомнительным долгам.

В отчетном периоде и в 2020 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2021 г. составила 33 927 тыс. руб. (2020 г. – 2630 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 тыс. руб. (2020 г. – 0 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2021 г. составила 0 тыс. руб. (2020 г. – 0 тыс. руб.).

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

(в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	2021 г.	2020 г.
Услуги	0	0

3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	2021 г.	2020 г.
Услуги	0	0

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	1 771	146
Отчисления на социальные нужды	676	59

Амортизация	2 512	1 005
Прочие затраты	3 958	2 690
Итого по элементам	8 917	3 900
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 917	3 900

3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Наименование	2021		2020	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	8 222	28 636	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 803	8 641	-	-
Продажа объектов недвижимости	208 333	315 849	-	-
Проценты по кредитам и займам	3 274	382	-	157
Дивиденды от участия в других организациях	311 734	-	17 237	-
Расходы на услуги банков	-	862	-	28
Штрафы, пени	-	-	-	1
Резервы по сомнительным долгам	-	234	-	-
Выполнение функций агента валютного контроля	-	336	-	-
ИТОГО	325 033	39 091	17 237	186

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	169 509	13 151
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	100	100
Базовая прибыль на акцию, руб.	1 695	132

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 «ЭН ЭЛ» (Республика Армения), которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. Бенефициарами Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, являются Участники – физические лица ЗАО «ЭН 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 «Алалия» Выплатило в 2021 г. ЗАО «ЭН ЭЛ» дивиденды:

(в тыс. руб.)

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Задолженность на 1 января	-	-	-
Выплачено в отчетном году	(437 957)	-	-
Задолженность на 31 декабря	(34 043)	-	-

Информация о контролируемых лицах

Дочерние общества

Крупнейшими дочерними обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
АО «Астерион» (49.5%)	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. снизилась с 49% до 4.9 %, а в 2021 г. возросла до 49.5 %, в результате приобретения 8 800 шт. по договору подписки на дополнительный выпуск обыкновенных бездокументарных 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 311 734 тыс. руб., дивиденды погашены в полном объеме в 2021 г. Налог на доходы, полученные в виде дивидендов был удержан и уплачен в бюджет АО «Астерион».

Обществом в 2021 г. полностью погашен, заключенный в 2020 г. договор процентного займа с АО «Астерион», ИНН 7703432173 на сумму 35 156 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 «Ригель»	Москва	Единым управляющим органом являлась- Генеральный директор Гапон Л.В.	Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.

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	1 812	190
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	1 812	190

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:

Гапон Л.В. до 29.06.2021 г. - 485 тыс. руб. (2020 г. – 146 тыс. руб.). Начисленная на нее сумма страховых взносов - 146 тыс. руб. (2020 г. – 44 тыс. руб.)

Гуров В.В. с 30.06.2021 г. - 907 тыс. руб. (Назначен с 30.06.2021 г.). Начисленная на нее сумма страховых взносов - 274 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 обязательства - всего	15	134	15	-	134
в том числе: резерв на отпуска	15	134	15	-	134
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

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.19.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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 2020 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 продолжают 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 продажи товаров, 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 и падение спроса на аренду, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен аренды.

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 принятии 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. На 31.12.2021 г. по дебиторской задолженности ООО "КОНЦЕПТ-Немецкая Сантехника" (ИНН 7705378179), в связи с нарушением срока исполнения обязательств и по настоящее время ответа о планируемым срокам исполнения обязательств не получено.

Сумма дебиторской задолженности составляет 234 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 не изменится.

2. В связи с прекращением деятельности АО «Астерион» в 2022 г. возможности получения доходов от дивидендов закончилась.

Генеральный директор
21.02.2022

Гуров В.В