

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «АДЖИО РИС» за 2021 г. (тыс. руб.)

31.12.2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	2
2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	2
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	3
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
8. ЗАПАСЫ	6
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ	9
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	11
17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	12
19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	13
21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ	14
22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	16
24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ	16
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ	16
28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ	17
29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	17
30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ	17

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1.1. Полное наименование организации: акционерное общество "АДЖИО РИС",
(далее – Общество)

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1027700449666

1.3. Юридический и почтовый адрес: ю/а 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 9, стр. 2, этаж 3, пом 1, ком 24; п/а 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 9, стр. 1, а/я 17

1.4. Размер уставного капитала: 49 980 (Сорок девять тысяч девятьсот восемьдесят) рублей.

1.5. Учредители: Компания с ограниченной ответственностью «Аджио Инвестменс Лимитед».
Дата регистрации 27.08.1997г.

Регистрационный номер: HE 88440

Страна регистрации Республика Кипр

Местонахождение: Республика Кипр, 2123 Никосия, Агланция, Теофилу Георгиади, 22,
Размер доли 100%.

1.6. Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: Аренда и управление собственным нежилым недвижимым помещением.

1.8. Лицензии: нет.

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2021 г, человек: 3 человека.

Среднесписочная численность на 31.12.2020г., 3 человека.

1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2021 году: 8009,8.

1.11. Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Романова Нина Николаевна

1.12. Совет директоров Общества не создавался.

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом, связаны с обязательным к применению с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 5 /2019 не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не осуществлялось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Нематериальных активов у Общества по состоянию на 31.12.2021г. нет.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Транспортные средства	10 816	-	-	10 816
Амортизация транспортных средств	(742)	-	(2 266)	(3 008)
ИТОГО:	10 075		(2 266)	7 808

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости доходных вложений в материальные ценности, отраженных в стр. 1160 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

		Движение за период.	
--	--	---------------------	--

Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160):	На 01.01.2021.	Д-т	К-т	На 31.12.2021.
Нежилое помещение	1 960			1 960
Амортизация нежилого помещения	(229)	-	(21)	(250)
Жилое помещение	10 500		(10 500)	
ИТОГО:	12 231		(10 521)	1 710

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Переданные в аренду ОС	1 960		-	1 960
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	9 122	-	-	9 122
ОС в залоге	1 960	-	-	1 960

Общество арендует помещение в г. Москве площадью 17,3 кв. м.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1190 бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие активы (стр. 1190)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Программные продукты	8	-	8	-
ИТОГО:	8	-	8	-

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ниже представлена расшифровка финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе (в тыс. руб.):

Краткосрочные Финансовые вложения (стр. 1240):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Договор денежного займа № 4 АО «САЙКЛОП РУС» до 07.10.22	906		906	
ИТОГО:	906		906	

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической.

Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Сырье и материалы	241	137	378	-
Товары для перепродажи	-	10 500	10 500	-
Расходы будущих периодов	224		224	
ИТОГО:	465	10 637	11 102	

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230:

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2021.	Движение за период		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Авансы, выданные поставщикам	2 641	5 495	6 017	2 119
Задолженность покупателей	153	40 988	40 754	387
Переплата налогов в бюджет	553	5 656	5 182	1 027
Беспроцентные займы	14 079	12 656	2 200	24 535
Прочая дебиторская задолженность	80	279	78	281
ИТОГО:	17 506	65 074	54 231	28 349

10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы валют:

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1 доллар США	74,2926	73,8757
1 Евро	84,0695	90,6824

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 счет прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп.17, 18 данных Пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

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

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи».

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.) включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	473	41 069	41 456	86
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	224	224	-
ИТОГО:	473	41 293	41 680	86

12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Уставный	50	-	-	50
Нераспределенная прибыль (убыток)	19 833		6	19 839
Итого:	19 883		6	19 889

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 50 тыс. руб. обыкновенных акций с номинальной стоимостью 8,40 руб.

В 2021-2020 годах дивиденды акционерами объявлены не были.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учетов расходов по займам и кредитам».

Полученные заемные средства непосредственно не связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Ниже представлена расшифровка кредитов и займов, отраженных в бухгалтерском балансе:

Долгосрочные (стр. 1410):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
АО «Кредит Европа Банк (Россия) до 05.02.2024	10 252	3 323		6 929
ИТОГО:	10 252	3 323		6 929

Краткосрочные (стр. 1510):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	

АО «Кредит Европа Банк (Россия) % за кредит	60	1 024	1 022	58
ИТОГО:	60	1 024	1 022	58

В течение года были начислены проценты за пользование заемными средствами, включенные в прочие расходы, в следующих суммах:

- в 2020 г. - 1 328 тыс. руб.
- в 2021 г. - 1 022 тыс. руб.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы полученные;
- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2021 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

Ниже представлена расшифровка прочих долгосрочных обязательств, отраженных в стр. 1450 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Прочие обязательства (стр. 1450)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Арендные обязательства по договорам лизинга	8 927	2 178	363	7 112
ИТОГО:	8 927	2 178	363	7 112

Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в стр. 1520 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Кредиторская задолженность (стр. 1520):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Задолженность поставщикам	105	3 745	3 817	177
Авансы полученные	-	39 100	39 100	-
Задолженность по налогам и сборам в бюджет	422	8 010	8 706	1 118
Задолженность по оплате труда	367	13 522	13 427	272
Прочая кредиторская задолженность	602	602	3	3
ИТОГО:	1 496	64 979	65 053	1 570

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам

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 на обязательное социальное страхование. 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.

Ниже представлена расшифровка по оценочным обязательствам, отраженным в стр. 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	1 209	-	1 725	2 934
ИТОГО:	1 209	-	1 725	2 934

16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Выданные АО «Кредит Европа Банк (Россия)» по Договору Залога недвижимого имущества №1016429 от 06.08.2021.	141 640	-	-	141 640
ИТОГО:	141 640			141 640

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2021 г.	За 2020 г.
Сдача нежилого помещения в аренду, расположенного в г. Москва	20 823	21 463
Продажа жилого помещения в г. Москва	16 000	-

ИТОГО:	36 823	21 463
---------------	---------------	---------------

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2021 г.	За 2020 г.
Курсовые разницы (оплата в валюте)	263	1 513
Прочие доходы		19
ИТОГО:	263	1 532

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты на производство (стр. 2120, 2220)	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	10 803	5 930
Расходы на оплату труда	11 924	11 117
Страховые взносы	1 718	1 644
Амортизация	2 288	616
Прочие затраты	7 834	2 510
ИТОГО:	34 567	21 817

Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к уплате	1 022	1 328
Курсовые разницы (оплата в валюте)	552	463
Прочие затраты	106	305
ИТОГО:	1 680	2 096

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02).

Наименование показателя	На 31.12.2021.	На 31.12.2020.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	839	(918)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	168	(184)
Постоянный налоговый расход (доход)	665	181
Отложенный налог на прибыль	378	27
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	1 212	24

Постоянный налоговый расход начислен на сумму не принятых в налоговом учете расходов в размере 3 325.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	1 725	345		
- по оценочным обязательствам	1 725	345		
Налогооблагаемые временные разницы:			165	33
- по основным средствам			165	33

20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества текущего года 5950 штук.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию	За 2021 г.	За 2020 г.
Чистая прибыль /(убыток) за год (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) (в тыс. руб.)	6	(914)
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	5 950	5 950
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	1	(154)

Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества в случаях:

- конвертации в обыкновенные акции всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества (это - привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок);

- при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Указанных операций в отчетном периоде Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем году, поэтому показатель разводненной прибыли (убытка) не отражен в Отчете о финансовых результатах.

Общество в 2021 году не выпускало дополнительных акций.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. Операции со связанными сторонами.

Общество не имело операций с основным хозяйственным, дочерними, преобладающими и зависимыми обществами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Информация о связанных сторонах	Романова Н. Н.	Мир Заффер Ун Наби	АО «САЙКЛОП РУС»
Характер отношений	Генеральный директор АО «АДЖИО РИС»	Исполнительный директор АО «АДЖИО РИС»	Принадлежность к одной группе компаний
Виды операций	Заемщик 5 940	Заемщик 4 150	Заемщик
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Погашение займа 1 920	Погашение займа 280	13 199
Стоимостные отношения по операциям, незавершенным на конец отчетного периода	4 020- дебиторская задолженность	3 870- дебиторская задолженность	12 947-дебиторская задолженность
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	Погашение в течение 5 лет,	Погашение в течение 5 лет по	До 07.10.2022 по безналичному расчету в руб.

по операциям, а также форма расчетов	безналичный в руб.	безналичному расчету в руб.	
--------------------------------------	--------------------	-----------------------------	--

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2. Контролируемые и контролирующие лица, с которыми не было операций в отчетном периоде.

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений
«Аджио Инвестменс Лимитед», Кипр	100% участия в уставном капитале

4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (2 чел.):

- Романова Н.Н., генеральный директор;
 - Мир Заффер Ун Наби, управляющий,
- приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	13 991
- оплата труда за отчетный период	8 202
- начисленный на оплату труда НДФЛ	1 357
- начисленные на оплату труда страховые взносы	887
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	701
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	112
- иные краткосрочные вознаграждения	2 732
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплаты по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-

22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	19 889	19 883	20 796

Как видно из расчета, недостаточность чистых активов не наблюдается.

Показатели оценки деловой активности (в тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Выручка от реализации	36 823	21 463
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	6	(914)

В соответствии с приведенными данными Общество уверено в том, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года были введены санкции в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций. Данное обстоятельство привело к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, росту процентных ставок по кредитам, осложнению работы финансового сектора, нарушению логистических и производственных цепочек.

Общество оценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бизнес-процессы Общества.

В настоящее время Общество производит анализ возможного влияния постоянно меняющихся событий на финансовое положение и результаты работы Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть

выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращенные операции отсутствуют.

28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор



Романова Н. Н.

Главный бухгалтер



Романова Н. Н.

«28» марта 2022 года

