

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «Заречье» им. С.А. Кушнарера за 2021 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Заречье» им. С.А. Кушнарера (далее «Общество») за 2021 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Реквизиты организации:

Полное наименование: Акционерное Общество «Заречье» им. С.А. Кушнарера;

Дата регистрации: 27 февраля 1994 года;

ОГРН: 1025004069045;

ИНН/КПП: 5032001366/503201001;

Адрес организации: 143085, Московская обл, Одинцово г., Заречье рп, Заречная ул, дом № 8а.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Уставный капитал Общества составляет 400 265 тыс. руб. Он разделен на 400 265 428 штук обыкновенных именных акций, одинаковой номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая.

Общество в 2021 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

1. Подготовка к продаже и продажа собственного недвижимого имущества
2. Сдача в наем собственного имущества
3. Производство коммунальных услуг
4. Осуществление функций Застройщика

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила 16 и 6 человек на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Савинова М.Ф.	Генеральный директор, срок полномочий до 30.12.2022 г.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Общество осуществляет лицензируемых видов деятельности, имеет в своем распоряжении следующие лицензии:

-на право пользования недрами серия МСК № 01975 ВЭ, срок окончания действия лицензии 01.08.2022 год,

-на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов № ЭВ-02-001090 от 30.01.2012, предоставлена бессрочно (Обществом эксплуатируется Сеть газопотребления, зарегистрированная в Государственном реестре опасных производственных объектов 26.07.2000 № А02-50256-0001).

Аудитор организации (информация об аудиторе Общества):

Наименование: ООО фирма «КОНСУЛЬТАНТ-АУДИТ» ИНН 7704145630

Место нахождения: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, стр. 6, каб. 537

Почтовый адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, стр. 6, каб. 537

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Основные средства и нематериальные активы

Амортизация по основным средствам (за исключением земельных участков) и нематериальным активам начисляется линейным способом.

В качестве объектов основных средств на балансе Общества отражены земельные участки, машины и оборудование (кроме офисного), сооружения, здания, офисное оборудование, прочие основные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из фактических затрат на их приобретение.

2.3. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным Банком России на дату совершения операции. 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, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте в 2021г. отсутствовали.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Дебиторская задолженность, связанная с незавершенным строительством, отражается в Бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе строки «Прочие внеоборотные активы».

2.5. Незавершенное строительство (строки бухгалтерского баланса)

Строка «Незавершенное строительство» (11901) формируются из следующих показателей:

2.5.1. на 31.12.2020 г.

1. «Дебиторская задолженность по расчетам, связанным со строительством» - в сумме 14 тыс. руб.

2.5.1. на 31.12.2019 г.

1. «Вложения во внеоборотные активы» - в сумме 442 179 тыс. руб.;
2. «Дебиторская задолженность по расчетам, связанным со строительством» - в сумме 568 тыс. руб.

Строка «Незавершенное строительство» (11902) формируются из следующих показателей:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.21, тыс. руб.
Незавершенное строительство - всего	84 369
в том числе:	
Общие затраты по 1, 2, 3 очереди - сети водоснабжения	67 175
2 и 3 очереди строительства	4 800
БРП-1 наружного освещения к ТП-1	2 280
БРП к ТП 4.4	1 166
Наружное освещение к ДООУ на 170 мест	1 886
Наружное освещение к ТП-2(28486)	1 422
Наружное освещение к ТП-4(28490)	1 422
Наружное освещение к корп. 5.1	4 217

2.6. Финансовые вложения

Разница между оценкой финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Общество в 2021 году не имеет финансовых вложений.

2.7 Порядок формирования резерва на отпуски

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков.

Размер оценочного обязательства (резерва) рассчитывается по организации в целом путем определения процента отчислений в резерв, который применяется в течение всего года к фактически начисленной сумме расходов на оплату труда (без учета расходов на отпуск) за каждый месяц. Процент исчисляется исходя из соотношения расходов на оплату отпусков и общих расходов на оплату труда за предыдущий год

2.8 Порядок формирования резерва по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Общество считает сомнительной дебиторскую задолженность, 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.

По итогам отчетного периода было произведено начисление резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, срок погашения которой истек. Сумма просроченной дебиторской задолженности составила 343 тыс. руб., сумма начисленного резерва составила 706 тыс. руб.

2.9. Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются ежемесячно в полной сумме на счета учета финансовых результатов.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.11. Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по долгосрочному или краткосрочному займу (сумма основного долга) в учете и отчетности отражена исходя из суммы фактически полученных денежных средств по договору (п. 1 ст. 807 и п.3 ст. 812 ГК РФ).

В отношении Договоров, сумма займа и/или проценты по которым могут быть возвращены Заемщиком досрочно полностью или по частям, как по требованию Займодавца, так и по инициативе Заемщика, в том числе по Договору 01-10-2013 от 01.10.2013г., заключенному с SOMFARON TRADING LTD (в 2017 году совершена переуступка на нового займодавца - HARTNELL LTD, в 2019 году совершена переуступка на займодавца - SFODRIAS LTD., в 2021 году совершена переуступка на GOLDDROP INVESTING LTD., далее, также в 2021 году совершена замена на займодавца - SFODRIAS LTD., 15.02.2022 произведена уступка задолженности на ООО «Лесной Форт»), для целей отражения в статьях бухгалтерского баланса вытекающие из условий Договора обязательства признаны краткосрочными.

Согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в строках 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по соответствующим договорам в сумме основного долга и процентов.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.12. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.11. Прочие доходы

Прочие доходы отражаются сразу на счете 91.01 «Прочие доходы».

В состав прочих включаются доходы, связанные с реализацией объектов основных средств, резервы по сомнительным долгам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, от продажи прочих материалов, списание кредиторской задолженности.

Прочие расходы

Прочие расходы отражаются сразу на счете 91.02 «Прочие расходы».

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Основные показатели деятельности Общества

В течение 2021 года Общество имело выручку от реализации товаров, работ, услуг в сумме 430 707 тыс. руб.

В течение 2021 года наблюдается значительное увеличение совокупных доходов (на 49,48%) в год к 2020 году, в том числе за счет отражения выручки в рамках осуществления деятельности по продаже собственного недвижимого имущества.

В отчетном периоде Обществом были произведены расходы в сумме 41 161 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате 588 тыс. руб.,
- прочие расходы 40 573 тыс. руб.

доходы в сумме 11 147 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению 473 тыс. руб.,
- прочие доходы 10 674 тыс.руб.

Основные показатели деятельности Общества за 2021г. и за 2020 г. представлены в Таблице №1.

Таблица №1

наименование показателя		За Январь - Декабрь 2021 г	За Январь - Декабрь 2020 г.
1	2	3	4
Выручка	2110	430 707	213 101
Себестоимость продаж	2120	(306 789)	(222 115)
Валовая прибыль (убыток)	2100	123 918	(9 014)
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(42 648)	(51 055)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	81 270	(60 069)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	473	2 295
Проценты к уплате	2330	(588)	(5 007)
Прочие доходы	2340	10 674	83 667
Прочие расходы	2350	(40 573)	(34 907)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 256	(14 021)
Налог на прибыль	2410	(13 420)	16 030
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(5 687)	-
отложенный налог на прибыль	2412	(7 733)	16 030
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	37 836	2 009

По результатам деятельности Общества за 2021 год прибыль до налогообложения составил 51 256 тысяч рублей.

Чистая прибыль за 2021 год составила 37 836 тысяч рублей.

Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению

налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

4. Динамика показателей отчетности

Данные вступительных остатков по состоянию на 1 января 2021 года соответствуют данным на конец предыдущего отчетного периода.

5. Информация о связанных сторонах

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-I «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются «юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние».

- Лица, являвшиеся связанными сторонами АО «Заречье» им. С.А. Кушнарера по состоянию на 31.12.2021

Критерии	Перечень лиц
1. юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации:	
1.1. член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	Медведская Светлана Петровна - член Наблюдательного совета; Меркулова Екатерина Николаевна - член Наблюдательного совета; Кузнецова Валентина Петровна - член Наблюдательного совета; Савинова Мария Федоровна - член Наблюдательного совета и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа; Толчинская Наталья Александровна - член Наблюдательного совета.
1.2. лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Компания «ПУРСЛИ ОВЕРСИЗ ЛТД»; Компания «СФОДРИАС ЛТД»; ООО «Альянс-Сервис»; ООО «Лемнос»; ООО «Олета»; ООО «Совхоз «Московский+»; Бакулин Андрей Владимирович; Завалис Дорос; Мкртчян Артур Шаликович; Пархоменко Артур; Рублева Наталья; Савинова Мария Федоровна; Сент-Жан Нельсия; Урубков Алексей Дмитриевич.
1.3. лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Компания «СФОДРИАС ЛТД»

1.4. юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	отсутствует
1.5. если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы	не является членом финансово-промышленной группы
юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности	---
организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность	---

2. В 2021 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными лицами:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер операций	Объем операций, тыс. руб.	Условия, в силу которых данное лицо является связанной стороной
1	SFODRIAS LTD	Погашение основного долга по договору займа № 01-10-2013 от 01.10.13г.	24 370	Участник, владеет 99,9974% долей в Уставном капитале Общества с 10.11.2020 г.
		Получение займа по договору займа № 01-10-2013 от 01.10.13г.	14 000	
		Погашение процентов по договору займа № 01-10-2013 от 01.10.13г.	80 637,42	
2	Савинова М.Ф.	Оплата труда, ежегодного отпуска, налоги с фонда оплаты труда (краткосрочная выплата)	3 201,2	Генеральный директор АО «Заречье» им. С.А. Кушнарева

6.Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные средства

Показатель	По состоянию на 31.12.20, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.21, тыс. руб.
Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:	9 041,31	8 258,12
земельный участок 02:0175	194,7	194,7
земельный участок 02:0176	87,3	87,3
земельный участок 02:0177	93,6	93,6
земельный участок 02:0178	0,1	0,1
земельный участок 02:0179	95,7	95,7
земельный участок 02:10047	1,0	1,0
земельный участок 02:10048	0,1	0,1
земельный участок 02:10109	17,9	17,9
земельный участок 02:10111	298,8	298,8
земельный участок 02:10112	288,2	288,2
земельный участок 02:10113	206,3	206,3
земельный участок 02:10197	0,1	0,1
земельный участок 02:10198	0,5	0,5
земельный участок 02:10810	0,0	0,8
земельный участок 02:10811	0,0	0,8
земельный участок 02:10812	0,0	0,1
земельный участок 02:10813	0,0	0,5
земельный участок 02:154	63,9	63,9
земельный участок 02:240	783,2	0,0
земельный участок 02:3319	0,1	0,1
земельный участок 02:3320	1,3	1,3
земельный участок 02:3340	1,2	1,2
земельный участок 02:3342	2,9	2,9
земельный участок 02:3343	1,7	1,7
земельный участок 02:3344	3,1	3,1
земельный участок 02:374	6817,1	6817,1
земельный участок 02:5063	31,1	31,1
земельный участок 02:5103	4,7	4,7
земельный участок 02:603	16,1	16,1
земельный участок 02:7826	0,6	0,0
земельный участок 02:7842	0,6	0,0
земельный участок 02:7843	0,6	0,0
земельный участок 02:7844	0,4	0,0
земельный участок 02:7859	6,0	6,0
земельный участок 02:7862	0,8	0,8
земельный участок 02:7863	2,5	2,5
земельный участок 02:7865	5,5	5,5
земельный участок 02:7868	2,1	2,1
земельный участок 02:7869	0,2	0,2
земельный участок 02:7870	0,2	0,2
земельный участок 02:7871	0,1	0,1
земельный участок 02:9947	11,2	11,2

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	от 7+1 мес. до 30
Машины и оборудование	от 2+1 мес. до 20
Сооружения	от 7 +1 мес. до 20
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 5+1 мес. до 30
Другие виды основных средств	от 7+1 мес. до свыше 30
Транспортные средства	от 3+1 мес. до 5

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

В связи с окончанием строительства в октябре 2020 г. МКД (Корпус 5.1) из состава объектов основных средств выбыли объекты, амортизация по которым относилась на себестоимость объекта строительства:

- Дорога (ВР) -САВ-СТРОЙ- для С3, к.5.1;
- Забор временный для ВР дороги у С3, 5.1-САВ-Строй-03/04/0090-17.

В связи с предполагаемой продажей данных объектов остаточную стоимость Общество в Бухгалтерском балансе отражает в строке 12605 «Долгосрочные активы к продаже».

№ строки Формы «Бухгалтерск ий баланс»	Наименование показателя	Показатель на 31.12.2020 год	Показатель на 31.12.2021 год
1	2	3	4
Стр.12605	Долгосрочные активы к продаже	7 165,00	7 165,00

Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов Общества отражены нематериальные активы в сумме 42,00 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету и утверждается приказом руководителя Общества.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- ✓ срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ✓ ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется (п.23 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

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

Движения материально-производственных запасов в течение отчетного периода, их балансовая стоимость, приведены в табличной части пояснений.

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Признаков обесценения запасов не выявлено.

Общество в 2021 году не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, Общество на конец периода не имеет.

При отпуске запасов в производство применяется способ расчета себестоимости запасов по методу ФИФО.

Кредиты и займы

Затраты Общества по обслуживанию займов и кредитов в 2021 году составили 588.5 тыс. руб., в том числе было включено:

- ✓ в состав прочих расходов – 588.5 тыс. руб.

Информация по договорам займов, задолженность по которым отражена в строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса:

- ✓ сумма задолженности на 31.12.2021 г. (строка 1510) – 23 374 тыс. руб.;
- ✓ срок возврата займа – 01.10.2024 г.;
- ✓ процентная ставка – 5,5%.

№ строки Формы «Бухгалтерск ий баланс»	Показатель на 31.12.2021 год	Срок погашения приходится на 2022 год, тыс. руб.	Срок погашения приходится на период после 2022 года, тыс. руб.
1	2	3	4
	Заемные средства	Заемные средства	Заемные средства
Стр.1510	23 374	23 374	0,00

Отложенные налоги

В соответствии с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 "Учет расходов по налогу на прибыль организаций", с 01.01.2020 учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2020, тыс. руб.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Доходы, полученные в счет будущих периодов	1 381 (6 906*20%)	-	1 381 (6 906*20%)	-
Оценочные обязательства и резервы (резерв на оплату отпусков)	213 (1 065*20%)	-	119 (595*20%)	94 (472*20%)
Основные средства	8 310 (41 548*20%)	-	495 (2 473*20%)	7 815 (39 075*20%)

Убытки прошлых лет	77 200 (386 001*20%)	-	5 687 (28 434*20%)	71 513 (357 567*20%)
Убытки от реализации ОС	289 (1 445*20%)	-	47 (237*20%)	242 (1 208*20%)

Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2020, тыс. руб.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы	5 (25*20%)	-	-	5 (25*20%)
Основные средства	3 377 (16 882*20%)	292 (1 461 *20%)	287 (1 436*20%)	3 382 (16 907*20%)

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию на 31.12.2021 г. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах):

37 836 тыс. руб. (Чистая прибыль (убыток), строка 2400) / 400 265 428 шт. (количество обыкновенных акций) = 0,00009 тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

Руководство Общества оценивает степень вероятности возникновения последствий таких фактов хозяйственной деятельности как низкую. При оценке последствий условных фактов и отражении соответствующей информации в бухгалтерской отчетности Общество исходило из требования осмотрительности.

8. Оценочные обязательства

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Обязательство по оплате отпускных работникам организации
Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе	по состоянию на 31.12.2020 – 1 067 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 472 тыс. руб.
Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	1 255,00
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения	660,00

затрат, признания кредиторской задолженности и пр.в отчетном периоде	
Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	

9. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Показатель	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3
Расчетные счета, касса организации	9 612,00	51 561,00
Прочие специальные счета	0,00	0,00

Особенности отражения свернутых потоков (НДС) в отчете о движении денежных средств

Общество формирует отчет о движении денежных средств на основании утвержденного Приказом Минфина от 02.02.2011г. №11н положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и учетной политики Общества. На основании п.6 ПБУ 21/2008, учетная политика организации должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, денежные потоки отражаются в отчете **свернуто**, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).

В 2021 году ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

11. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, события после отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, события после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние общества, не происходили.

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год. COVID-19 не оказал негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Заречье» им. С.А. Кушнарера в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Заречье» им. С.А. Кушнарера» обозримом периоде будет не существенным.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года и в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

13. Информация по операционным сегментам

Общество не формирует информацию по операционным сегментам.

14.1. Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

14.1 Расшифровка к строке 1110 «Нематериальные активы».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	388	(320)	-	-	(26)	-	-	-	388	(346)
	5110	за 2020г.	388	(294)	-	-	(26)	-	-	-	388	(320)

14.2 Расшифровка к строке 1150 «Основные средства».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	866 346	(370 022)	810	(3 285)	1 683	(46 009)	-	-	-	863 871	(414 348)
	5210	за 2020г.	886 467	(327 873)	4 921	(25 042)	9 491	(51 640)	-	-	-	866 346	(370 022)
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	136 102	(42 528)	640	(1 634)	1 634	(7 865)	-	-	135 108	(48 759)
	5211	за 2020г.	136 034	(34 638)	68	(612)	68	(7 890)	-	-	136 102	(42 528)	
Соружения	5202	за 2021г.	450 980	(164 041)	-	(612)	-	(32 364)	-	-	-	450 368	(196 405)
	5212	за 2020г.	471 515	(136 224)	4 508	(25 042)	9 491	(37 307)	-	-	-	450 980	(164 041)
Здания	5203	за 2021г.	144 307	(43 832)	-	-	-	(4 804)	-	-	-	144 307	(48 636)
	5213	за 2020г.	144 307	(39 008)	-	-	-	(4 823)	-	-	-	144 307	(43 832)
Земельные участки	5204	за 2021г.	9 041	-	2	(785)	-	-	-	-	8 258	-	
	5214	за 2020г.	9 041	-	-	-	-	-	-	-	9 041	-	
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	663	(663)	-	-	-	-	-	-	663	(663)	
	5215	за 2020г.	663	(648)	-	-	-	(15)	-	-	663	(663)	
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	124 891	(118 798)	-	(233)	49	(892)	-	-	124 638	(119 641)	
	5216	за 2020г.	124 766	(117 215)	124	-	-	(1 583)	-	-	124 891	(118 798)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2021г.	361	(161)	168	-	-	(84)	-	-	529	(245)	
	5218	за 2020г.	140	(140)	221	-	-	(21)	-	-	361	(161)	

14.5 Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	учтенная по условиям договора	Просроченная дебиторская задолженность (величина резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	Просроченная дебиторская задолженность (величина резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	Просроченная дебиторская задолженность (величина резерва по сомнительным долгам)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	216 246	(706)	43 394	(1 996)	46 749	(2 423)
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	691	(87)	1 191	(63)	1 780	(568)
Расчеты с покупателями и заказчиками	212 634	(138)	25 841	(961)	28 482	(457)
Расчеты по налогам и сборам	340	-	14 141	-	14 059	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	532	-	584	-	524	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 049	(482)	1 637	(972)	1 904	(1 398)

14.6 Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	192 165	-	172 223	-	211 953	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 237	-	30 274	-	27 394	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 971	-	9 884	-	6 762	-
Расчеты по налогам и взносам	49 102	-	4 734	-	4 056	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	141	-	244	-	264	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	128 715	-	127 062	-	173 476	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	24	-	-	-

