

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Наименование компании: Акционерное общество «Ореанда-12 Аренда» (далее «Общество»).

Юридический адрес: 298655, республика Крым, город Ялта, поселок городского типа Ореанда, дом 12А, литера А.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах сформированы исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Фактов отступления от российских правил учета не осуществлялось.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

- его нераскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации,
- его доля в общем итоге соответствующих данных составляла не менее 5%.

Общество было создано 27.04.2020 года. В 2021 году Общество осуществляло подготовительную деятельность, была получена выручка от сдачи имущества в аренду на сумму 83 тысячи рублей.

#### **Основные средства**

Движение основных средств и незавершенных капитальных вложений за 2021 год отражено в разделе 1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### **Запасы**

Движение запасов за 2021 год отражено в разделе 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### **Краткосрочная дебиторская задолженность**

Структура и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлены в разделе 3.1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### **Краткосрочная кредиторская задолженность**

Структура и движение краткосрочной кредиторской задолженности отражены в разделе 3.3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### **Оценочные обязательства**

Оценочное обязательство Общества представляет собой резерв по оплате ежегодного отпуска. Размер и движения обязательства представлено в разделе 5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### **Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности имеют структуру:

<b>Статья расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
арендная плата	1 242

Оплата труда	20 714
Страховые взносы	3 915
Охрана	3 087
Материальные расходы	6 170
Хозяйственные расходы	2 712
Прочие затраты	1 415
<b>Итого:</b>	<b>39 255</b>

Структура расходов по элементам представлена в разделе 4 пояснений к бухгалтерской отчётности.

#### **Прочие доходы**

В состав прочих доходов включены разницы в стоимости товаров на сумму 3 тысячи рублей.

#### **Прочие расходы**

В состав прочих расходов включены банковские комиссии на сумму 476 тысячи рублей.

#### **Прибыль Общества**

Убыток до налогообложения за 2021 году составил 38 768 тысяч рублей.

В 2021 году Общество начислило отложенный налоговый актив (ОНА) в соответствии с ПБУ 18/02 по ставке 20% на сумму 7 929 тысяч рублей.

<b>Вид расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Налоговый убыток по итогам деятельности за 2021 год	38 768
Резерв на отпуск	877

Чистый убыток за 2021 год составил 31 716 тысяч рублей.

В 2021 году были получены заемные средства на сумму 41 780 тысяч рублей. По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет задолженность по займам на сумму 41 280 тысяч рублей. Срок исполнения возврата займов определен моментом востребования.

Изменения в учетную политику в течение отчетного года не вносились.

Договоры о совместной деятельности не заключались.

Соглашения о разделе продукции не заключались.

Общество не получало государственную помощь.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности.

Влияние условий COVID-19 на способность продолжать непрерывно свою деятельность может является не значительной. Возможные события после отчетной даты, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции не повлияли на:

1) существенные события, связанные с финансированием:

- нет заключённых договоров поручительства для повышения ликвидности;
- не нарушены обязательства по выплатам по займам;
- сроки выплат по займам не пересматриваются.

2) существенные события, связанные с экономическими условиями:

- не имела место приостановка хозяйственной деятельности;
- не наблюдаются существенные изменения процентных ставок, влияющие на способность Общества обслуживать долг;
- не наблюдается значительное ухудшение условий кредитования, влияющее на возвратность займов, погашение дебиторской задолженности;
- не происходит сокращение штатов;
- не имеют место и не ожидаются судебные разбирательства, претензии и иски.

По состоянию на 31.12.2021 величина непокрытого убытка составляет 32 259 тысяч рублей, чистые активы отрицательны – 32 249 тысячи рублей. Причиной образования убытка является то, что Общество осуществляет в основном подготовительную деятельность. Существует зависимость от займов, предоставленных связанными сторонами, что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако акционеры не имеют задокументированных планов ликвидации или банкротства Общества.

Обществу не известно о каких-либо иных событиях или условиях, существующих либо выходящих за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, которые могут обуславливать иные значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

31.03.2022

Генеральный директор

Я.В. Эрманис



**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Кондиционер Gree GWH12AAB-K6DNAA	5241	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**1.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Эрманис Янис Виестурович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



**2.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Эрманис Янис Виестурович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**3. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	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	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1	-	4 225	-	-	-	-	-	-	-	-	4 226	-
	5530	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1	-	1 901	-	-	-	-	-	-	-	-	1 902	-
	5532	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	2 224	-	-	-	-	-	-	-	-	2 224	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1	-	4 225	-	-	-	-	-	X	-	-	4 226	-
	5520	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	X	-	-	1	-

## 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

условиям договора

## 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 017	45 174	-	(800)	-	-	-	-	45 390
	5580	за 2020г.	-	1 017	-	-	-	-	-	-	1 017
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	717	2 399	-	-	-	-	-	-	3 115
	5581	за 2020г.	-	717	-	-	-	-	-	-	717
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	300	41 780	-	(800)	-	-	-	-	41 280
	5585	за 2020г.	-	300	-	-	-	-	-	-	300
прочая	5566	за 2021г.	-	995	-	-	-	-	-	-	995
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 017	45 174	-	(800)	-	X	-	-	45 390
	5570	за 2020г.	-	1 017	-	-	-	X	-	-	1 017

**3.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками			5591	-
расчеты с покупателями и заказчиками			5592	-
прочая задолженность		5593		-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Эрманис Янис Виестурович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

#### 4. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 169	-
Расходы на оплату труда	5620	20 714	-
Отчисления на социальные нужды	5630	3 915	-
Амортизация	5640	2	-
Прочие затраты	5650	8 455	647
Итого по элементам	5660	39 255	647
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 254	647

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Эрманис Янис Виестурович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**5. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	877	-	-	877
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Эрманис Янис Виестурович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.