Пояснения
бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2021год

			Коды	
Организация	**Акционерное общество "ЭСИДА-М"**	по ОКПО	**58700593**	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**7719250355**	
Вид экономической деятельности	**Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	ОКВЭД	**68.20**	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличное акционерное общество	/ частная	по ОКОПФ / ОКФС	**12267**	**16**

Основные сведения об организации

Акционерное общество «ЭСИДА-М» - далее Общество, создано в 2002 году.

Общество не имеет филиалов.

В отчетном году Общество получало основной доход в виде процентов по займам.

Уставный капитал – 10 тыс. рублей (общее количество акций 10 000 шт., номинальная стоимость 1 акции – 1 рубль).

В отчетном году в связи с прекращением деятельности закрыто обособленное подразделение Общества в г. Сочи (Приказ от 19.04.2021 №ОП-ЗАКР), снято с учета (УВЕДОМЛЕНИЕ №600182294).

Среднесписочная численность персонала за 2021 год составила 1 человек.

Генеральный директор (совместительство) – Дурмышев Вадим Вячеславович.

Аудитор Общества – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА», ИНН7710043675, ОГРН 1027739295210, находящееся по адресу: 109012, Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Все показатели отражены в тыс. руб., если не указано иное.

В результате пандемии коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года и продолжилась по настоящее время, были приняты ограничительные меры по предотвращению и сдерживанию распространения вируса, вышеуказанные события не оказали существенного влияния на финансовые показатели деятельности Общества за 2021 год.

Информация об Учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Объекты основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не переоцениваются.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (Основание: п. 20 ПБУ 6/01). 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, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Если ОС нет в Классификации, СПИ определяется Обществом самостоятельно на основании технического паспорта объекта, пользовательской инструкции, рекомендациям на сайте производителя ОС.

Фактические расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Начисление процентов по полученным займам производится согласно условиям договоров займа, но не реже одного раза в месяц.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается в бухгалтерском учете на момент ее признания. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных платежей, предоставленных покупателям. Доходы от предоставления имущества в аренду (арендная плата) относятся к доходам от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи».

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Общество отражает оценочные обязательства и резервы в виде:

- ✓ оценочного резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного резерва под обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного обязательства на оплату отпусков, которое определяется на конец каждого квартала исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника, количества дней отпуска и включает в себя оценку страховых взносов во внебюджетные фонды.

В соответствии с учетной политикой компании переплата (излишне удержанная сумма) по налогам, взносам и сборам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Общество осуществляет расчет показателей по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом в соответствии с внесенными изменениями в ПБУ 18/02 на основании приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н.

Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное

изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Применение с 2020 года ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не привело к изменениям в учете и отчетности, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не оказало существенного изменения в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество отражает последствия изменения учетной политики с 2022 года:

1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, не приведет к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандартов;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, Общество будет применять в порядке, установленном п. 50 стандарта – признавая право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 года. При выполнении установленных стандартом условий Общество воспользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ).

2. В связи с внесением изменений в учетную политику по отражению кредиторской задолженности в составе краткосрочных обязательств бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно: кредиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в составе краткосрочных обязательств за минусом исчисленного НДС с авансов и предоплаты. В бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2021 года внесены следующие ретроспективные корректировки:

Актив

Строка бухгалтерского баланса	**До корректировки**		**Корректировка**		**После корректировки**	
	На 31.12.20	**На 31.12.19**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
Строка 1262	7	345	7	345	0	0
Строка 1260	14	1 420	7	345	7	1 075
Строка 1200	72 571	6 283	7	345	72 564	5 938
Строка 1600	210 158	33 381	7	345	210 151	33 036

Пассив

Строка бухгалтерского баланса	**До корректировки**		**Корректировка**		**После корректировки**	
	На 31.12.20	**На 31.12.19**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
Строка 1522	44	2 072	7	345	37	1 727
Строка 1520	64 596	3 014	7	345	64 589	2 669
Строка 1500	64 835	3 189	7	345	64 828	2 844
Строка 1700	210 158	33 381	7	345	210 151	33 036

Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на отчетную дату **148 069 тыс. руб.,** по состоянию на 31.12.2020 года составляла 210 151 тыс. руб.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (стр.1100) на начало отчетного периода составляли 137 587 тыс. руб., на конец отчетного периода составляют **137 555 тыс. руб.**

На отчетную дату на балансе Общества отсутствуют, земельные участки, транспортные средства, а также нематериальные активы.

1.1. Основные средства (стр. 1150) на отчетную дату и на 31.12.2020 тыс. руб. отсутствуют.

1.2. Финансовые вложения (стр. 1170) предоставленные долгосрочные займы на конец отчетного периода составляют **136 000 тыс. руб.** на начало периода 136 000 тыс. руб. В текущем периоде выдано 59 100 тыс. руб. погашено 59 100 тыс. руб.
Проценты к получению по выданным займам учтены в составе дебиторской задолженности.

1.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180) на начало периода составляли 1 587 тыс. руб., в течении налогового периода по оценочным обязательствам и резервам (отпуск) начислено 9 тыс. руб., погашено 41 тыс. руб. На конец периода **1 555 тыс. руб**., в т. ч.: по резерву сомнительных долгов – 1 539 тыс. руб. 16 тыс. руб.

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (стр. 1200) на начало отчетного периода составляли 72 564 тыс. руб., на конец отчетного периода составляют **10 514 тыс. руб.**

2.1. Дебиторская задолженность (стр. 1230) на начало отчетного периода составляла 2 024 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 7 696 тыс. руб.), на конец отчетного периода **составила 5 170 тыс. руб.** (с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 7 696 тыс. руб.) в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – **0 тыс**. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности по ООО «Профспорт отель» размере 7 696 тыс. руб., в отношении задолженности по арендной плате ведется судебный процесс);
- Расчеты по налогам и сборам - **186 тыс. руб.** (налог на прибыль, НДС);
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами**– 4 984 тыс.** руб. (сумма процентов к получению по займам, выданным)

2.2. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240) предоставленные краткосрочные займы на конец отчетного периода составляют **5 000 тыс. руб.** на начало периода отсутствовали. В текущем периоде выдано 10 600 тыс. руб. погашено 5 600 тыс. руб.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) на начало отчетного периода составляли 70 533 тыс. руб., на конец отчетного периода составили **341 тыс. руб**., в том числе:

- на расчетных счетах – 299 тыс. руб.;
- на валютных счетах – 40 тыс. руб. (500 EUR курс ЦБ на 31.12.2021 равен 84.0695 руб.)

Сальдо денежных потоков за отчетный период отрицательное - 69 523 тыс. руб.

2.4. Прочие оборотные активы (стр. 1260) на начало отчетного периода **7 тыс. руб.** на конец отчетного периода **3 тыс. руб.** в том числе:

- расходы будущих периодов (право пользования СБИС).

3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (стр. 1300) на начало отчетного периода составлял 145 323 тыс. руб., на конец отчетного периода составил **147 946 тыс. руб.** в том числе:

3.1. Уставный капитал (стр. 1310) в течение 2021 остался неизменным и составляет 10 тыс. руб.

3.2. Резервный капитал (стр.1360) в течение 2021 остался неизменным и составляет 0,5 тыс. руб. Сформирован в полном объеме, в соответствии с учредительными документами.

3.3. Нераспределенная прибыль (стр.1370) на начало периода составляла 145 312 тыс. руб., на конец составляет **147 935 тыс. руб.**

4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1400) на начало периода и конец отчетного периода отсутствуют**.**

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1500) на начало отчетного периода составляли 64 828 тыс. руб., на конец отчетного периода составляют **123 тыс. руб.** в том числе:

5.1. Кредиторская задолженность общества (стр. 1520) по состоянию на начало отчетного периоде составляла 64 589 тыс. руб., на конец отчетного периода составила **44 тыс. руб.** том числе

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр. 1521) – 35 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам (стр. 1523) – 4 тыс. руб. Налог на прибыль срок оплаты: 28.03.2022.

5.2. Оценочные обязательства (стр. 1540) на начало отчетного периода составляли 239 тыс. руб., на конец отчетного периода составили **79 тыс. руб**., создан резерв на оплату предстоящих отпусков.

Имущество, учитываемое на забалансовых счетах.

Общество арендует офисное помещение по адресу г. Москва, ул. 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, строение 3, оф. кабинет 431а. стоимость данного помещения по состоянию на отчетную дату составляет **52,2 тыс. руб.** (6,5 м2).

Раскрытие показателей Отчета финансовых результатах.

6. Выручка (стр. 2110): в текущем периоде отсутствует; в 2021г. составила 13 541 тыс. руб. от сдачи в аренду недвижимого имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности.

7. Себестоимость продаж (стр. 2120):

Статья расхода	2021	2020
Амортизация	-	359
Аренда земли	-	1 053
Электроэнергия	-	985
Водоснабжение	-	413
Теплоснабжение	-	1 072
Материальные расходы в том, ремонт	-	631
Техническое обслуживание и пожарная безопасность	-	230
Страхование недвижимости	-	258
Охрана	-	171
Прочие в том числе связь	-	301
ИТОГО:	**-**	**5 473**

8. Управленческие расходы (стр. 2220):

Статья расхода	2021	2020
Аренда помещений	-	109
Оплата труда	-	1 448
Резерв на оплату отпусков	-	139
Налог на имущество	-	135
Материальные расходы	-	8
Обслуживание 1С, компьютеров и оргтехники	--	156
Прочие расходы	-	153
ИТОГО:	**-**	**2 148**

По основному виду деятельности в отчетном периоде **прибыли (убытка) нет,** по основному виду деятельности за предыдущий период прибыль составила 5 920 тыс. руб.

9. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению по полученным займам (2320):

Наименование показателя	2021	2020
Проценты к получению	5 004	239

Прочее доходы (2340):

Наименование показателя	2021	2020
Прочее доходы в том числе:	**35**	**168 245**
Доходы, связанные с реализацией основных средств		168 000
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	31	103
Доходы по соглашению об уступке права требования долга		140

Прочие расходы:

Наименование показателя	2021	2020
Прочие расходы в том числе:	**1 759**	**26 639**
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	11 179
Расходы в виде образованных оценочных резервов	-	-
Расходы на услуги банков	13	19
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	24
Курсовые разницы	670	-
Расходы на оплату труда	590	
Списание активов, утративших актуальность и не принесших экономической выгоды	-	15 277
Расходы по соглашению об уступке права требования долга	-	140

По прочей деятельности получена прибыль 3 280 тыс. руб.

10. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

В отчетном периоде Общество применяло ставку налога на прибыль организаций – 20%:

Прибыль (убыток) до налогообложения составил 3 281 тыс. руб.

- условные доход по НП -656 тыс. руб. 3 281 тыс. руб. * 20%);
- суммарное изменение ОНА и ОНО за отчетный период (ОНП) -2 тыс. руб.;

Налог на прибыль (2410) составил -**658 тыс**. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль -626 тыс. руб.:
- отложенный налог на прибыль -32 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2020 год **2 623тыс. руб.**

В 2020 году Общество применяло ставку налога на прибыль организаций – 20%:
Прибыль (убыток) до налогообложения составил 147 765 тыс. руб.

- условные доход по НП -29 553 тыс. руб. 147 845 тыс. руб. * 20%);
- суммарное изменение ОНА и ОНО за отчетный период (ОНП) -3 051 тыс. руб.;

Налог на прибыль (2410) составил -**32 604 тыс**. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль -31 367 тыс. руб.:
- отложенный налог на прибыль -1 237 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2020 год **115 161 тыс. руб. (***Существенный размер чистой прибыли за 2020 год обусловлен сделкой по реализации объектов недвижимого имущества в г. Сочи по Договору купли-продажи недвижимого имущества от 21 декабря 2020).*

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н "Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию", за отчетный период:

Базовая прибыль (убыток) на акцию по итогам 2021 года составила **262,30 руб.;**
Базовая прибыль (убыток) на акцию по итогам 2020 года составила **11 516,00 руб.**

Состояние чистых активов

Чистые активы Общества на начало отчетного периода составляли 145 323 тыс. руб. по состоянию на отчетную дату составляют **147 946 тыс. руб.** увеличение чистых активов произошло за счет чистой прибыли в сумме 115 161 тыс. руб., полученной за отчетный период. На отчетную дату Чистые активы больше Уставного капитала Общества, финансовое положение Общества на 31.12.2021 является устойчивым.

Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо: ООО «ТРИГАР», адрес: 101990, Москва, ул. Мясницкая д.35, доля в уставном капитале Общества 99,99%.
Контролируемых лиц нет.
Операции со связанными сторонами:

- Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме **3,3 тыс. рублей** (заработная плата пропорционально отработанному времени за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды). Задолженность отсутствует.

Другие операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относятся:

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать отрицательное влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной и началом Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества, его финансовое состояние, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Сведения о прекращении деятельности, сегментов деятельности

Общество не планирует прекращения своей деятельности.

Заместитель генерального директора **Голесник А.Р.**

31.03.2022