

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Реновация»

за 2021 год.

Раздел 1 Общие положения

Полное наименование:	Акционерное общество «Реновация»
Сокращенное наименование:	АО «Реновация»
Место нахождения:	г. Москва, ул. 2-ая Фрезерная, д. 3, помещение 27
Почтовый адрес:	г. Москва, ул. 2-ая Фрезерная, д. 3, помещение 27
Телефон (факс):	8 (495) 646-08-90
Государственная регистрация:	1117746696759
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	Серия 77 № 017633341
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	Серия 77 № 011786185
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7702770236 / 772101001
Коды Общества:	ОКТМО 45392000 ОКОПФ 12267 ОКФС 16

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 (сто тысяч) руб. Уставный капитал оплачен полностью. Долей, находящихся во владении Общества, не имеется.

В 2021 году изменения в Устав не вносились.

Количество акций: 100 000 штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль.

Список акционеров Общества

Наименование	Доля владения
Казаков Павел Вячеславович	100

Генеральный директор: Казаков Павел Вячеславович

Участник общества, он же генеральный директор, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Общество применяет общий режим налогообложения и подлежит обязательному аудиту.

АО «Реновация» (далее Общество) специализируется на оптовых продажах нерудных материалов и габионных строительных изделий. Также Общество в 2021г. осуществляло строительно-монтажные работы по устройству подпорных стен из габионов. Кроме этого в небольшом объеме предприятие

получает доходы от сдачи помещения в аренду, а также от оказания услуг по доставке товаров до склада покупателей.

Основным видом деятельности является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Раздел 2
Финансовые результаты деятельности Общества
(информация по отчетным сегментам)

Отдельные экономические показатели

Наименование показателей	Ед. изм.	2021 год	2020 год
Средняя численность работников списочного состава	чел.	9	3
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	2 301,0	1 187,0
Выручка от продаж без НДС	тыс. руб.	69 722,0	47 312,0
Себестоимость продаж	тыс. руб.	61 783,0	38 631,0
Валовая прибыль	тыс. руб.	7 939,0	8 861,0
Коммерческие расходы	тыс. руб.	6 519,0	9 012,0
Прочие доходы	тыс. руб.	2 161,0	6 081,0
Прочие расходы	тыс. руб.	2 313,0	3 280,0
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	1 268,0	2 470,0
Текущий налог на прибыль	тыс. руб.	455,0	411,0
Отложенный налог на прибыль	тыс. руб.	141,0	(141,0)
Чистая прибыль, убыток	тыс. руб.	948,0	1 918,0

Сопоставление данных бухгалтерского и налогового учета применительно к ПБУ 18/02 (тыс. руб.):

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02. Расчет чистой прибыли определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод). Текущий налог на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль(убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 268,0	2 470,0
Расход по налогу на прибыль за отчетный период	(315,0)	(552,0)
Отложенные налог на прибыль	141,0	(141,0)
Текущий налог на прибыль	(456,0)	(411,0)
Условный расход по налогу на прибыль	(254,0)	(494,0)
Постоянный налоговый расход	(61,0)	(58,0)
Чистая прибыль	953,0	1 918,0

Отложенный налог на прибыль, сформирован за счет:	141,0
изменение временных разниц за отчетный период	141,0
изменение условий налогообложения и налоговых ставок	
изменение ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в	

последующих налоговых периодах	
--------------------------------	--

Величины, объясняющие взаимосвязь расходов (доходов) по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью (убытком)	
условный расход (доход) по налогу на прибыль	254,0
постоянный налоговый расход (доход)	61,0
применяемы налоговые ставки	

Структура доходов от обычных видов деятельности Общества за отчетный (2021) год и предыдущий (2020) год (тыс. руб.):

Вид деятельности	Доходы от реализации	
	2021 г.	2020 г.
Оптовые продажи строительных материалов	30 951,0	47 212,0
Доля в общем объеме, %	44,40 %	99,79 %
Строительство объекта	38 671,0	
Доля в общем объеме, %	55,46 %	
Услуги субаренды	100	100
Доля в общем объеме, %	0,14 %	0,21 %
Всего	69 722,0	47 312,0
%	100 %	100 %

Прочие доходы Общества за отчетный (2021) год - 2 181,0 тыс. руб. и предыдущий (2020) год – 6 081,0 тыс. руб. В том числе:

Наименование вида прочих доходов	2021 г.	2020 г.
Реализация объектов ОС		
Проценты к получению		
Прибыль прошлых лет		
Штрафы, пени, неустойки		
Оценочные резервы	1 624,0	
Прочие доходы	507,0	6 031,0
Доход по договорам уступки	50,0	50,0
Всего		
% от общей суммы прочих доходов	100 %	100 %

Расходы по обычным видам деятельности Общества за отчетный (2021) год составили 68 302,0 тыс. руб. и предыдущий (2020) год – 47 643,0 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества за отчетный (2021) год - 6 519,0 тыс. руб. и предыдущий (2020) год – 9 012,0 тыс. руб., в том числе по статьям затрат (тыс. руб.):

Наименование статей затрат	2021 г.	2020 г.
Расходы, всего	9,5 %	19 %
% к общей сумме расходов		
В том числе:		
Оплата труда	1 219,0	1 187,0
Отчисления на социальные нужды (Страховые взносы, ПФР, травматизм)	261,0	274,0
Амортизация	486,0	528,0

Материальные расходы: канцтовары, Оборудование и мебель менее 40000 рублей, хозрасходы, питьевая вода	170,0	84,0
Консультационные расходы		1 774,0
Аудиторские услуги		150,0
Транспортные расходы	2 809,0	3 431,0
Командировочные расходы	5,0	
Реклама	379,0	482,0
Услуги связи, интернет, почтовые	125,0	107,0
ПО, разработка, лицензии на исп. ПП	122,0	78,0
Аренда, субаренда зданий, помещений	532,0	532,0
Госпошлина, прочие налоги	5,0	16,0
Прочие услуги	335,0	279,0
Страхование имущества	71,0	90,0

Кроме того, в составе себестоимости продаж по строке 2120 отчета о финансовых результатах отражается стоимость реализованного товара за отчетный (2021) год в сумме 67 783,0 тыс. руб. и предыдущий (2020) год в сумме 38 631,0 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный (2021) год – 2313,0 тыс. руб. и предыдущий (2020) год - 3 280,0 тыс. руб, в т. ч. (тыс. руб.):

Наименование вида прочих расходов	2021 г.	2020 г.
Оплата банковских комиссий	54,0	57,0
Налоги и сборы из прибыли		
Штрафы, пени, неустойки		
Госпошлина		
Расходы, связанные с реализацией прав требования		50,0
Прочие расходы	1 072,0	1 505,0
Проценты к уплате		
Резерв по сомнительным долгам	1 187,0	1 668,0
Всего		
% от общей суммы прочих расходов	100	100

Раздел 3

Основные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1150 отражены собственные основные средства, в том числе (тыс. руб.):

Основное средство	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Остаточная стоимость
Офисная техника	152,0	152,0	0,0

ИТОГО	152,0	152,0	0,0
--------------	-------	-------	-----

Земельных участков или иных объектов основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, а также объектов доходных вложений у Общества по состоянию на 31.12.2021 г. не имеется. Общество арендует помещения под офис по договорам аренды.

Раздел 4

Запасы

В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. числятся (тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма	Расшифровка
Сырье и материалы	162,0	Тара, спецодежда, строительные материалы
Товары для перепродажи	11 917,0	Строительные материалы
ИТОГО	12 079,0	

По результатам проверки МПЗ морально устаревшие, потерявших свои первоначальные качества или стоимость которых снизилась, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

МПЗ в залог не передавались.

Активы, стоимостью менее 40 000 руб., учитываемые при принятии в составе материально-производственных запасов и списываемые в дальнейшем на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию, в целях обеспечения надлежащего контроля за сохранностью таких объектов имущества учитываются на забалансовом счете и составляют по состоянию на 31.12.2021 г. сумму 849 тыс. руб.

Раздел 5

Резервы и оценочные обязательства

Резерв сомнительных долгов

В составе дебиторской задолженности Общества числится просроченная задолженность более чем на 90 дней, сумма которой составляет 1 187,0 тыс. рублей. В отношении компаний ведется работа по взысканию вышеуказанной просроченной задолженности. В соответствии с учетной политикой создан резерв сомнительных долгов в размере 1 187,0 тыс. руб.

Раздел 6

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 47 569,0 тыс. руб. (61,8 % от общей суммы всех активов), на 31.12.2020 г. – 1 518,0 тыс. руб. (8 % от общей суммы всех активов) и состоит из следующих статей (тыс. руб.):

Наименование задолженности	2021 г.	2020 г.
Задолженность покупателей	2 180,0	2 049,0
Авансы, выданные	149,0	1 113,0
Задолженность разных дебиторов	22,0	22,0
Выручка, не предъявленная заказчику	46 405,0	

Расчеты по социальному страхованию		2,0
Расчеты с персоналом по прочим операциям		
Резервы по сомнительным долгам	(1 187,0)	(1 668,0)
ИТОГО % от общей задолженности	47 569,0 (100 %)	1 518,0 (100 %)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 67 045,0 тыс. руб. (87 % от валюты баланса), на 31.12.2020 г. составила 6 501,0 тыс. руб. (35 % от валюты баланса) и состоит из следующих статей (тыс. руб.):

Наименование задолженности	2021 г.	2020 г.
Задолженность поставщикам	40 503,0	3 703,0
Авансы, полученные	12 520,0	2 127,0
Задолженность разным кредиторам		130,0
Задолженность бюджета по налогам и сборам	467,0	541,0
Расчеты с акционерами по выплате дивидендов	5 748,0	
Расчеты с персоналом по оплате труда	73	
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	7 734,0	
ИТОГО % от общей задолженности	67 045,0 (100%)	6 501,0 (100%)

Задолженность по налогам и сборам является текущей и составляет 467,0 тыс. руб.

Раздел 7

Капитал

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составляют 2 181,0 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 11 474,0 тыс. руб. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные в 2021 г., отсутствуют. В течение 2021 г. были выплачены дивиденды из чистой прибыли за 2013 год – 1 061 тыс. руб.; за 2014 год – 1 487 тыс. руб., за 2015 год – 27 тыс. руб., за 2020 год – 1 918 тыс. руб.

За 2021 год получена чистая прибыль в размере 948,0 тыс. руб.

Раздел 8

Денежные средства

В составе денежных средств по строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на счетах по состоянию на 31.12.2021 – 1 918,0 тыс. руб. или 2,49 % от общей суммы всех активов, по состоянию на 31.12.2020 – 1 307,0 тыс. руб. или 7 % от общей суммы всех активов.

В Организации открыты следующие счета в кредитных учреждениях (в руб.):

Наименование банка	№ счета	Наименование счета	Валюта
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810812250000060	Расчетный в валюте РФ	Рубли
ТОЧКА ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ», РЕНОВАЦИЯ АО (руб.)	40702810701500040596	Расчетный в валюте РФ	Рубли

Раздел 9

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 отражен краткосрочный депозит в банке в размере 3 400,0 тыс. руб. или 4,4 % от общей суммы всех активов.

Раздел 10

Существенные элементы учетной политики

Учетная политика, действующая в 2021 г. утверждена приказом директора от 31.12.2020 г. года № 201231/01.

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г № 34н.

- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете определить равным 5% от валюты баланса (тыс. руб.).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

- Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
- Активы, признанные в бухгалтерском учете в качестве основных средств, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40.000 рублей, признавать в составе материально-производственных запасов и списывать в затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию (в производство).
- При введении в эксплуатацию основных средств срок полезного использования определять исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью/ожидаемого физического износа.
- Переоценку первоначальной стоимости основных средств не производить.

4. Финансовые вложения

- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость списывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Признавать краткосрочные депозиты в банке в качестве финансовых вложений, учитывать такие депозиты на сч.55-3 «Депозитные счета».

5. Материально-производственные запасы

- Материально-производственные запасы, товары оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.
- Списание материально-производственных запасов в производство или при ином их выбытии осуществлять методом ФИФО.
- Транспортно-заготовительные расходы включаются непосредственно в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

7. Резервы и Оценочные обязательства

- Создавать резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации по состоянию на 31.12 отчетного года. Резервирование расходов по сомнительным долгам производится аналогично формированию этих резервов в налоговом учете (Приказ Минфина от 29.07.98 г. №34н п.70 Положения по ведению бухучета и бухгалтерской отчетности РФ).
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется по состоянию на 31.12 отчетного года.

8. Доходы и Расходы

- Доходом от деятельности является выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Выручка признается после завершения работ, оказания услуги. Если работа поэтапная, то выручка признается после завершения этапа работ.
- Проценты по кредитам и займам включать в операционные доходы и расходы в полной сумме в период, когда были произведены.
- Налог на имущество, транспортный налог, госпошлину начислять в составе общехозяйственных расходов.

10. Расчеты по налогу на прибыль

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 применяется.
- Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества обособленно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Раздел 11

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества %
1	2	3	4	5	6

1.	нет	нет	нет	нет	нет
2.					

Раздел 12

Социальные показатели

Наименование показателя	2021	2020
Среднесписочная численность работников, чел.	9	3
В т.ч. основной управленческий персонал (генеральный директор, заместители генерального директора, советник)	1	1
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	2 301,0	1 187,0
В т.ч. основному управленческому персоналу	602,0	602,0
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	526,0	274,0
В т.ч. основному управленческому персоналу	130,0	130,0

Раздел 13

Информация по договорам строительного подряда

Финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату не может быть достоверно определен. Выручка признана в размере понесенных расходов.

Контрагент	ООО "СВЯЗЫНЖСТРОЙ"
Понесенные расходы	38 671,0
Признанная прибыль (убыток)	-
Выставленные счета	-

Раздел 14

Условные факты хозяйственной деятельности

Обществу неизвестно о существенных фактах хозяйственной деятельности, которые произошли в отчетном периоде и не отражены в бухгалтерской отчетности.

Имущество не было заложено.

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности:

Раздел 15

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние компании в следующий за отчетным период не происходило.

Раздел 16

Информация о непрерывности деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Раздел 17

Информация об акционерном капитале акционерного общества

Единоличным участником Общества является Казаков Павел Вячеславович, ему принадлежит 100 % Уставного капитала Общества.

Согласно выписке реестродержателя ВТБ Регистратор выпущено 100 000 акций обыкновенных именных стоимостью 1 руб. каждая.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию:

2021 г. – 9,0 руб

2020 г. – 19,0 руб.

Генеральный директор _____ П.В. Казаков

31 марта 2022 г.