

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Акционерное общество «ИСИДА» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество "ИСИДА"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **АО "ИСИДА"**

Место нахождения: 119049, Москва г, Калужская пл, дом 1, корпус 1, комната 20

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Калужская пл, дом 1, корпус 1, комната 20

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

119049, Москва г, Калужская пл, дом 1, корпус 1, комната 20

Сведения об образовании юридического лица:

АО "ИСИДА" зарегистрировано 21.09.2020 г., основной государственный регистрационный номер 1207700344554.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9706008840

Код причины постановки на учет (КПП): 770601001

Уставный капитал **АО "ИСИДА"** (далее – Общество) составляет 10 тыс. рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является - вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации не имеет.

Численность работников Общества – 1 человек.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

2. Информация о связанных сторонах.

Генеральному директору осуществлялись следующие выплаты: заработная плата в сумме 828 тыс. рублей.

3. Существенные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2021 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

К основным средствам относятся объекты сроком службы более одного года и стоимостью более сорока тысяч рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков признаются оценочным обязательством в соответствии с п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2021 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н. Организация формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03, 30.06, 30.09) в виде:

- Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н, в редакции приказа Минфина от 19.04.2019 № 61н).
- Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н, в редакции приказа Минфина от 19.04.2019 № 61н).

Изменений учетной политики на 2022 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

4.1. «Бухгалтерский баланс»

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 127 тыс. рублей (на 31.12.2020 г.), 579 тыс. рублей (на 31.12.2021 г.), сумма отложенного налогового актива по убыткам и резервам предстоящих отпусков в соответствии с ПБУ 18/02.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность», в т.ч.:

тыс. рублей

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
задолженность учредителя по взносам в уставный капитал	10	10
авансы, выданные поставщикам	1	3
Итого	11	13

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 648 тыс. рублей (на 31.12.2020 г.), 456 тыс. рублей (на 31.12.2021 г.), денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - (2 315) тыс. рублей, в т.ч. непокрытый убыток 2021 года - (1 808) тыс. рублей, непокрытый убыток 2020 года - (507) тыс. рублей.

Строка 1510 «Заёмные средства», в т.ч.

тыс. рублей

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
займодавцем по сумме выданного займа, ставка 5 %, срок возврата до 08.10.2022 г.	1 000	3 000
займодавцем по процентам по договору займа	10	116
Итого	1 010	3 116

Строка 1520 «Кредиторская задолженность», в т.ч.

тыс. рублей

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
поставщиком за услуги	181	212
прочие расчеты	81	4
Итого	262	216

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 11 тыс. рублей (на 31.12.2020 г.), 21 тыс. рублей (на 31.12.2021 г.), сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков.

4.2. «Отчет о финансовых результатах».**Строка 2220 «Управленческие расходы», в т.ч.:**

тыс. рублей

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
аренда помещения	98	300
аудиторские услуги	-	49
услуги по ведению бухгалтерского и налогового учёта	115	472
юридическое обслуживание	56	228
услуги регистратора	16	56
услуги связи	-	11
оплата труда	232	762
резерв по оплате отпусков	12	73
прочие услуги	4	1
страховые взносы	44	151
Итого	577	2 103

Строка 2330 «Проценты к уплате» - 10 тыс. рублей (на 31.12.2020 г.), 106 тыс. рублей (на 31.12.2021 г.), проценты к уплате по договору займа.

Строка 2350 «Прочие расходы», в т.ч.

	тыс. рублей	
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
расходы на услуги банка	12	51
госпошлина за регистрацию выпуска ценных бумаг	35	-
Итого	47	51

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» - 127 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.), 452 тыс. руб. (на 31.12.2021 г.), увеличение отложенного налога, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02. Эта строка включает в себя отклонения между бухгалтерским и налоговым учётом.

Дополнительные пояснения к бухгалтерской отчетности даны в табличных пояснениях.

5. Прочая информация

Обществом арендовано помещение под офис площадью 4 кв.м. по адресу: г. Москва, Калужская площадь, дом 1, к. 1. Арендатор не предоставил сведений о балансовой стоимости имущества на 31.12.2021 г.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, намерений о прекращении деятельности нет.

Генеральный директор



Ищенко Е. Е.

10.02.2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:															
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2021г.	11	-	22	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	5530	за 2020г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	в том числе:															
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	1	-	22	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5513	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5533	за 2020г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	11	-	22	-	(20)	-	-	-	X	-	-	-	13	-
	5520	за 2020г.	-	-	11	-	-	-	-	-	X	-	-	-	11	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора	
		балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость	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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				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.	1 272	3 317	106	(1 363)	-	-	-	-	3 332
	5580	за 2020г.	-	1 493	10	(231)	-	-	-	-	1 272
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	181	1 056	-	(1 025)	-	-	-	-	212
	5581	за 2020г.	-	187	-	(6)	-	-	-	-	181
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	21	257	-	(278)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	74	-	(53)	-	-	-	-	21
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 010	2 000	106	-	-	-	-	-	3 116
	5585	за 2020г.	-	1 000	10	-	-	-	-	-	1 010
прочая	5566	за 2021г.	60	4	-	(60)	-	-	-	-	4
	5586	за 2020г.	-	232	-	(172)	-	-	-	-	60
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 272	3 317	106	(1 363)	-	X	-	-	3 332
	5570	за 2020г.	-	1 493	10	(231)	-	X	-	-	1 272

5.4. 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
Ищенко Евгений
Евгеньевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	835	241
Отчисления на социальные нужды	5630	151	47
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 117	289
Итого по элементам	5660	2 103	577
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 103	577

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



Руководитель

Ищенко Евгений
Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11	87	(77)	-	21
в том числе:						
резерв на выплату отпускных	5701	11	87	(77)	-	21



Ищенко Евгений
Евгеньевич

(расшифровка подписи)