

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситдиков Надер Сайярович
(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

2.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	-	-

2.4. 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)

**Ситдигов Надер
Сайярович**

(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситдиков Надер Сайярович
(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

4.2. 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)

Ситдигов Надер
Сайярович

(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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.	101	-	38	-	(71)	-	-	-	2	11	81	-	-
	5530	за 2020г.	91	-	59	-	(49)	-	-	-	-	-	101	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	92	-	20	-	(67)	-	-	-	-	-	46	-	-
	5532	за 2020г.	51	-	50	-	(9)	-	-	-	-	-	92	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	8	-	18	-	(4)	-	-	-	2	11	35	-	-
	5533	за 2020г.	41	-	8	-	(41)	-	-	-	-	-	8	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	101	-	38	-	(71)	-	-	X	2	11	81	-	-
	5520	за 2020г.	91	-	59	-	(49)	-	-	X	-	-	101	-	-

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	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	-	-	-	-	-	-

5.3. 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.	193	19	-	(174)	-	-	2	11	51
	5580	за 2020г.	212	42	-	(61)	-	-	-	-	193
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	12	4	-	(12)	-	-	2	-	6
	5581	за 2020г.	-	12	-	-	-	-	-	-	12
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	173	15	-	(154)	-	-	-	11	45
	5583	за 2020г.	212	21	-	(61)	-	-	-	-	173
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	193	19	-	(174)	-	X	2	11	51
	5570	за 2020г.	212	42	-	(61)	-	X	-	-	193

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 _____
(подпись)

**Ситдигов Надер
Сайярович**

(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	15
Расходы на оплату труда	5620	119	107
Отчисления на социальные нужды	5630	36	31
Амортизация	5640	-	77
Прочие затраты	5650	439	404
Итого по элементам	5660	594	634
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	953	2 092
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	1 547	2 726

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

Руководитель _____
(подпись)

Ситдигов Надер Сайярович
(расшифровка подписи)

20 мая 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситдиков Надер Сайярович
(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситдиков Надер Сайярович
(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситдиков Надер Сайярович
(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ
АО «ПОДВЕСКА И ВИТРИНЫ»
ИНН 7728874254 КПП 772801001**

1. Наименование предприятия: Акционерное Общество «ПОДВЕСКА И ВИТРИНЫ»
2. Дата и место, номер регистрации: 28.03.2014 ИФНС №28 по г.Москве ОГРН 1147746333668
3. Постановка на налоговый учет: ИФНС России №28 по г.Москве
5. Юридический адрес: 117292, Москва г, Нахимовский пр-кт, дом № 52/27, этаж 1 Ком Б Оф 15
6. Фактический адрес: 117292, Москва г, Нахимовский пр-кт, дом № 52/27, этаж 1 Ком Б Оф 15
- 7.Ф.И.О. руководителя: Ситдииков Надер Сайярович
- 7.1. Связанная сторона (контроль 100%) и бенефициарный владелец Общества –Ситдииков Надер Сайярович (единственный акционер Общества) –место рождения г.Москва, 06.11.1973 г.рождения, паспорт 45 06 464599, выдан 19.09.2003, ОВД района Южное Медведково,города Москвы.
8. Главный бухгалтер: Ситдииков Надер Сайярович
9. Дата начала хозяйственной деятельности: 28.03.2014г.
- 10 Среднесписочная численность работающих: 1 человек, инвалидов и пенсионеров нет
11. Бухгалтерская отчетность **2021** г сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.
12. Выручка (без НДС) за **2021** г. – составила 2175,0 тыс.руб.
Выручка составила по основному виду деятельности(Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами, основной дебитор - ООО "Наследие", ИНН 1657256106, Департамент финансов Екатеринбурга(МАУК ЕМИИ,89082003009), ИНН 6661004252; ГМИИ ИМ. А.С. ПУШКИНА,ИНН 7704018416.
13. За **2021** г. получена прибыль в размере – 472 тыс. руб.Прибыль на акцию - 0,472 тыс. руб.
14. Транспортные средства на балансе: нет
Транспортные средства, приобретенные в отчетном периоде: нет
15. Рекламодатели: нет
16. Земельными участками: не владеет
17. Производство подакцизных товаров: не занимается.
18. Реализация ГСМ: не занимается.
19. Доходы от игорного бизнеса, ведения концертно-зрелищных мероприятий: нет
20. Перепродажа автомобилей и вычислительной техники: нет.
21. Пользование водой: не пользуется.
22. Бартерные сделки: нет.
23. Обоснование льгот: нет
24. Осуществлялись операции со связанными сторонами и бенефициарами : выплата заработной платы генеральному директору-акционеру Общества в размере 119 тыс.руб.,
27. По состоянию на 31.12.2021 г. проводился анализ дебиторской задолженности на предмет наличия сомнительных долгов. Сомнительных долгов не выявлено.
28. Порядок признания выручки организации: по начислению.
29. Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно в полном объеме признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.
30. МПЗ при списании, а также на конец периода оцениваются по средней себестоимости.
Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

ФСБУ 5/2019 применяется к запасам для управленческих нужд

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей.

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

31. Признаков обесценения МПЗ и Финансовых вложений не установлено, резервы в 2021 г. не создавались, товары на складе не являются браком, залежалым, либо с потерянными потребительско-рыночными свойствами.

32. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

33. Денежными эквивалентами считаются депозиты до востребования.

34. Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются по курсу ЦБ на дату совершения операции. На 31.12.2021 г. курсы валют:

- Йена – 64,5097 руб. за 100 йен

- Евро – 84,0695 руб.

- Фунт стерлингов - 100,0573 руб

35. В отчете о движении денежных средств за 2021 г. По строке 4119 показан свернуто НДС, уплаченный в бюджет -298,0; уплаченный на таможне – 110,0 тыс. руб., НДС от покупателей -435,0 тыс. руб., НДС от поставщиков–14,0 тыс.руб.

36. В Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов отражены:

(Тыс.руб.)

Курсовые разницы	12,0
Расходы на услуги банков	82,0

37. Общество не имеет по состоянию на 31.12.2021 г. обязательств, связанных с оплатой отпусков сотрудникам, оценочное обязательство по оплате отпусков отсутствует.

38. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н в редакции от 20.11.2018.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

39. Данная бухгалтерская отчетность является корректирующей по отношению к первоначально представленной (дата подписания первоначальной бухгалтерской отчетности 20.03.2022 г.)

В корректирующей бухгалтерской отчетности за 2021 г. изменены данные.

В Балансе - по строке 1210 исправлено на 1119,0 тыс. руб.,

- по строке 1230 исправлено на 81,0 тыс. руб.,

- по строке 1200 исправлено на 3665,0 тыс.руб.

- по строке 1600 исправлено на 3665,0 тыс.руб.

- по строке 1520 исправлено на 51,0 тыс.руб.

- по строке 1500 исправлено на 51,0 тыс.руб.
- по строке 1700 исправлено на 3665,0 тыс.руб.

В ОФР - по строке 2120 исправлено на (953,0) тыс.руб.

- по строке 2210 исправлено на (439,0) тыс.руб.
- по строке 2200 исправлено на 628,0 тыс.руб.
- по строке 2300 исправлено на 535,0 тыс.руб.
- по строке 2410 исправлено на 107,0 тыс.руб.
- по строке 2411 исправлено на 107,0 тыс.руб.
- по строке 2400 исправлено на 428,0 тыс.руб.
- по строке 2500 исправлено на 428,0 тыс.руб.

Отчет об изменениях капитала:

- по строке 3310 исправлено на 428,0 тыс.руб.
- по строке 3311 исправлено на 428,0 тыс.руб.
- по строке 3300 исправлено на 3603,0 тыс.руб. и 3613,0 тыс.руб.
- по строке 3600 исправлено на 3613,0 тыс.руб.

Данные исправления внесены в связи с корректировкой реализации.

40. События и условия, после отчетной даты, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их – отсутствуют. Учитывая нестабильность экономической ситуации в Российской Федерации, а также действие санкций, резкое изменение валютных курсов в 2022 году и отрицательное влияние на экономику факторов, связанных с пандемией, мы не исключаем, что указанные факторы могут оказать влияние на финансовое состояние Общества. Вместе с тем, стабильность российской экономики во многом будет зависеть от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

41. В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации до 20 % также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Значительность влияния указанных событий февраля-марта 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества

могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

20.05.2022

Генеральный директор

Ситдииков Н.С

Главный бухгалтер

Ситдииков Н.С