

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «АССОЛЬ» за 2021 год

### 1. Общие сведения.

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «АССОЛЬ» зарегистрировано в Межрайонной инспекция ФНС №46 по г. Москве 11.03.2011

Свидетельство о государственной регистрации 77 №012788512, ИНН 7709873248 КПП 770901001, юридический адрес: 105120 ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА СЕРГИЯ РАДОНЕЖСКОГО Дом 2.

Применяет упрощенную систему налогообложения – 6% от доходов.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Коваль Григорий Николаевич – 100%

1.3. Основной вид деятельности организации: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 человека.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Коваль Григорий Николаевич – 100%

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 человека.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. По итогам 2021 года утверждена прибыль в размере 5925 т.р.

### 1. Общая характеристика предприятия и оказываемых им услуг.

Основной вид деятельности организации: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20

### 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика ЗАО «АССОЛЬ» утверждена приказом генерального директора Грядицкой Н.Б. от 31.12.2018 № 1. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от предоставления услуг, определяется по оплате. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Закрытое акционерное общество (ЗАО) «АССОЛЬ» сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, в частности:

-Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете»;

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г.;

Действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденными приказами Минфина РФ, а также положениями Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора от 28.12.2018 г.

3.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

3.2 Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

- 3.3 При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения хозяйственной операции. Денежные средства на валютных счетах и средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных по курсу, действовавшему на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.
- 3.4 В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает более 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает более 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.
- 3.5 Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
- 3.6 К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н и принятые к учету в установленном порядке. Переоценка основных средств не предусмотрена Учетной политикой общества.
- 3.7 В табличной форме 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются данные о поступивших и выбывших основных средствах по группам основных средств.
- 3.8 Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 настоящего Положения, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- 3.9 Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом.
- 3.10 Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. В табличной форме 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются данные об изменениях за период (поступлении и выбытии) по группам запасов (сырье, материалы и другие аналогичные ценности, готовая продукция, незавершенное производство).
- 3.11 Управленческие и коммерческие расходы, сформированные в отчетном периоде и учтенные на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на расходы по обычным видам деятельности в полном объеме в этом же отчетном периоде.

- 3.12 Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных договорами между ЗАО и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.
- 3.13 В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются данные развернуто по дебиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной). Дебиторская задолженность возникшая и погашенная в отчетном периоде полностью в составе поступившей (погашенной) задолженности не отражена. Также как и кредиторская задолженность в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»
- 3.14 Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли в составе прочих расходов. Общество отражает задолженность по полученным займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.
- 3.15 Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за минусом.
- 3.16 ФСБУ 6 «Основные средства» применяется с 2022 года.
- 3.17 ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» применяется с 2022 года.

#### 4. Основные финансовые показатели.

- 4.1 Выручка составила в 2020 г. составила 7319 тыс. руб. В 2021 г. составила 4608 тыс. руб.
- 4.2 Себестоимость продаж в 2021 году составила 3489 тыс. рублей.
- 4.3 Чистая прибыль, полученная в 2021 году, составила 1982 тыс. руб.
- 4.4 В отчетном году прочие расходы составили 109 тыс. руб.
- 4.5 Дебиторская задолженность.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность, всего	5891	4544	2109
В том числе:			
Покупателей продукции	744	349	
Прочая	5147	4195	2109
3.6 Кредиторская задолженность.			
Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность, всего	754	646	1961

В том числе:			
Поставщикам и подрядчикам	0	0	0
Налоги и сборы	127	51	71
Прочая	626	595	1889

### 3. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 0 руб. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность — 3 чел. Среднемесячная зарплата — 27682 руб.

### 4. Выданные и полученные обеспечения и платежи (указываются все их виды).

Не имеется.

### 5. Операции с взаимозависимыми лицами

Учредителем организации являются:

Коваль Григорий Николаевич — 100%

Состав взаимозависимых лиц:

нет

Коваль Григорий Николаевич — Председатель совета директоров;

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях. Соблюдался единообразный подход к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между ЗАО «АССОЛЬ» прочими взаимозависимыми лицами в 2021 году не было.

Инвестиций и финансовых вложений (инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества) не осуществлялось.

В 2021 году не было выплачено вознаграждение Председателю Совета директоров.

**6. Условные факты хозяйственной деятельности**  
Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ЗАО «АССОЛЬ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на то дату в сил того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В течение 2021 года резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков не создавались

### 7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.  
Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/из-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

### 8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками. Обществом в 2021 году не совершались.

### 9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор ЗАО «АССОЛЬ»

Грядицкая Н.Б.

