

Закрытое акционерное общество Торговый центр «Муравей»

ПОЯСНЕНИЯ

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ,
включая основные положения учетной политики**

ЗА 2021 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	
2. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД.....	
3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	
3.1. Основы составления отчетности.....	
3.2. Нематериальные активы.....	
3.3. Основные средства.....	
3.4. Запасы.....	
3.5. Доходы и расходы.....	
3.6. Денежные средства.....	
3.7. Финансовые вложения.....	
3.8. Безнадёжная и сомнительная дебиторская задолженность.....	
3.9. Кредиты и займы полученные.....	
3.10. Налоги.....	
3.13. Оценочные обязательства.....	
3.11. Изменения порядка отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций в 2020 г.....	
3.12 Изменения порядка отражения в Балансе.....	
3.13 Изменения порядка отражения в Отчете о финансовых результатах.....	
3.14. Изменения учетной политики на 2021 г.....	
4. Пояснения к бухгалтерской отчетности.....	
4.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса.....	
4.1.1. Нематериальные активы.....	
4.1.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	
4.1.3. Финансовые вложения.....	
4.1.4. Запасы.....	
4.1.5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.....	
4.1.6. Денежные средства.....	
4.1.7. Прочие оборотные активы.....	
4.1.8. Капитал.....	
4.1.9. Оценочные обязательства.....	
4.1.10. Обеспечения обязательств.....	
4.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах.....	
4.2.1 Информация по сегментам.....	
4.3. Формирование текущего налога на прибыль.....	
4.3.1. Прибыль (убыток) на акцию.....	
4.4. Пояснения к отдельным статьям.....	
5. Специальные пояснения.....	
5.1. События после отчетной даты.....	
5.2. Условные факты хозяйственной деятельности.....	
5.3. Информация о связанных сторонах.....	
5.4. Управление налоговыми и правовыми рисками.....	
5.5. Управление финансовыми рисками.....	

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое акционерное общество Торговый центр «Муравей» - Общество, осуществляет следующий вид хозяйственной деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Полное наименование на русском языке: Закрытое акционерное общество Торговый центр «Муравей» (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: ЗАО ТЦ «Муравей»

Код эмитента: 20489-Р

ИНН/КПП: 5256097086/525601001;

Место нахождения общества – Российская Федерация, 603016, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Веденяпина, д.7.

ЗАО ТЦ «Муравей» образовано путем реорганизации в форме выделения 29.06.2010г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица ОГРН 1105256004391 серия 52 № 004469498 от 29.06.2010г.

Единоличным исполнительным органом ЗАО ТЦ «Муравей», является Генеральный директор - избранный на должность Решением единственного акционера ЗАО ТЦ «Муравей» №Б/Н от 03.12.2020 года.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Решения по вопросам, отнесенным к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются квалифицированным большинством в $\frac{3}{4}$ (три четверти) голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в общем собрании. По результатам собрания составляется протокол.

В настоящее время все решения по Обществу, отнесенные к компетенции Общего собрания, принимает единственный акционер общества (п.7.25 Устава).

Общее собрание акционеров Общества проводится не реже чем один раз в год. Результаты деятельности Общества за 2020 год утвержден решением единственного акционера б/н от 22 июня 2021г.

Информация об аудиторе и реестродержателе:

Аудитором Общества является ООО «Премьер аудит».

Место нахождения: 603087 г. Нижний Новгород, Казанское шоссе, 10, корп.1, П71;

Телефон/факс: (831) 278-21-05.

E-mail: info@premieraudit.nnov.ru

Свидетельство о государственной регистрации № 3192 от 01.04.98г. выдано Нижегородской регистрационной палатой Администрации города Нижнего Новгорода;

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1025203737745 выдано Межрайонной

инспекцией МЧС России по Советскому району г. Н.Новгорода 25 ноября 2002 года (серия 52 № 001301687.);

Аудитор является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ о внесении сведений в Реестр 12006058421.

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус».

Юридический адрес: 109052, г., Москва, ул. Новохоловская, д.23 стр.1 помещ.1

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00304 от 30.03.2015г.

2. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

Выручка по основному виду хозяйственной деятельности Общества (сдача в аренду нежилого недвижимого имущества) составляет 100%.

Среднесписочная численность в 2021 году по сравнению с 2020 годом уменьшилась и составила 4.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н, положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную (является уточненной)

Учетная политика Общества утверждена Приказом Генерального директора № 1 от 29.12.2020г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета ЗАО ТЦ «Муравей» на 2021 г.

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменений Учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно. Существенные изменения в бухгалтерском учете в связи с применением данного стандарта не произошло.

3.2. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание. Общество не осуществляет переоценку объектов нематериальных активов. (Основание- п.6,18 ПБУ14/2007 «Учет нематериальных активов»)

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению (Основание – п.23-27 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)

По всем амортизируемым нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете «Амортизация нематериальных активов») По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.(Основание – п.31 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)

3.3. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Первоначальная стоимость объектов основных средств после принятия их к учету не может быть изменена, за исключением работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. (Основание - п. 26,27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Переоценка основных средств не производится. (Основание - п. 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника, подтвержденным документально. При отсутствии документального подтверждения, срок полезного использования определяется в общем порядке с учетом ожидаемого срока полезного использования данных объектов и условий эксплуатации. (Основание - п. 26,27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.). При увеличении первоначальной стоимости объекта основных средств в результате модернизации, реконструкции, дооборудования годовая сумма амортизационных отчислений пересчитывается исходя из остаточной стоимости объекта, увеличенной на затраты на модернизацию, реконструкцию, дооборудование и оставшегося срока полезного использования. (Основание - п. 17,18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

3.4. Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включаются в расходы периода, в котором они были понесены. (Основание - п. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости (с учетом всех расходов, связанных с приобретением). Для обеспечения контроля за сохранностью материальных ценностей других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг, а также переданных в производство (эксплуатацию) инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары стоимость таких запасов учитывается на забалансовых счетах Общества.

Единицей учета запасов принимается номенклатурный номер. (Основание - п. 8- п. 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Формирование фактической себестоимости материалов производится Обществом на счете 10 «Материалы» без применения дополнительных счетов 15 «Заготовление и приобретение материально-производственных запасов» и 16 «Отклонение в стоимости приобретения материально-производственных запасов». При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание - п. 8, пп. б п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно. (Основание - п. 30, 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

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

3.5. Доходы и расходы

Выручка отражается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами организации. (Основание - ПБУ 9/99 «Доходы организаций»).

Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы и отражаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Аналитический учет по счетам учета затрат ведется по видам деятельности (номенклатурным группам) и статьям (элементам) затрат.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся. Перечень расходов, относящихся к расходам будущих периодов: расходы на приобретение неисключительных

прав пользования программами для ЭВМ; платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течении срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта; автострахование. (Основание - Приказ Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. (Основание - п. 9 ПБУ 9/99 «Доходы организаций», п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организаций»).

3.6. Денежные средства

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах со сроком возврата до 3-х месяцев, а также, если условие договора банковского вклада предусматривает возможность досрочного востребования денежных средств, отражаются на счете 55.03 «Депозитные счета». В отчетности данные денежные средства отражаются в разделе «Оборотные активы» в строке «Денежные средства и денежные эквиваленты». Иные депозитные счета отражаются в составе финансовых вложений. (Основание - ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на каждую отчетную дату. (Основание - п.7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

3.7. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются по сумме всех расходов, связанных с их приобретением до момента принятия их к учету.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по

первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание - ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Организация проводит проверку на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. (Основание - п. 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

3.8. Безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность

Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Дебиторская задолженность не признается сомнительной, если имеется уверенность в ее погашении. (Основание - п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности; п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; План счетов бухгалтерского учета).

3.9. Кредиты и займы полученные

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту). Начисление причитающихся заимодавцу процентов производится равномерно (ежемесячно) исходя из условий договора в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. (Основание - п. 4, 8 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Дополнительные затраты (затраты, непосредственно связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств) учитываются в том отчетном периоде, когда они были произведены. (Основание - п. 8 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»).

В бухгалтерском балансе заемные обязательства показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства, ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных. (Основание - п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций»).

3.10. Налоги

С 01 января 2021 Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - «Доходы»-6%.

Порядок ведения налогового учета

Регистры налогового учета Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

Основание: статья 313 Налогового кодекса РФ

3.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Резерв по каждому работнику рассчитывается как произведение средневзвешенной заработной платы работника на количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного квартала. Средневзвешенная заработная плата рассчитывается по алгоритму расчета очередного отпуска. Резерв на оплату отпуска увеличивается на сумму страховых взносов. Страховые взносы рассчитываются по тарифам, установленным на текущий год в соответствии с НК РФ.

В случае необходимости организация признает иные оценочные обязательства. (Основание - п. 5 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы").

3.11. Изменения порядка отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций в 2021 г.

3.12 Изменения порядка отражения в Балансе

В связи с ретроспективным исправлением ошибок за 2020 год согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», внесены следующие корректировки сравнительных показателей предшествующих периодов в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 года

Код строки Баланса	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)
1170	Долгосрочные Финансовые вложения	-5300	-5300
1240	Краткосрочные финансовые вложения	+5300	+5300

Вышеуказанные корректировки выполнены в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «бухгалтерская отчетность организаций» об отражении обязательств с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные и требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

3.13 Изменения порядка отражения в Отчете о финансовых результатах

Существенных изменений Учетной политики в течение 2021 года не происходило и корректировки отчетности предыдущего периода отсутствуют.

3.14. Изменения учетной политики на 2022 г.

Начиная с 2022 года Общество будет применять

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Обществом не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Однако последствия перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на данном этапе не оценены с достаточной степенью надежности

Ожидается, что применение указанных стандартов не окажет значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Иных существенных изменений Учетной политики на 2022 год не происходило

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом № 1 от 29.12.2021 г.

4. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящих пояснений.

4.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

4.1.1. Нематериальные активы

В соответствии со свидетельством на товарный знак № 676303 от 19.10.2018г. ЗАО ТЦ «Муравей» получило исключительное право на товарный знак «Сормовские Зори».

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 составляет 59 тыс. руб.

Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов

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.	88	(20)	-	-	(9)	-	-	-	88	(30)	
	5110	за 2020г.	88	(11)	-	-	(9)	-	-	-	88	(20)	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	88	(20)	-	-	(9)	-	-	-	88	(30)	
	5111	за 2020г.	88	(11)	-	-	(9)	-	-	-	88	(20)	

4.1.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Показатель включает основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – это Подиум 3,6*3,6. (полностью самортизирован).

В составе доходных вложений в материальные ценности учтены Здание, лифт, земельный участок, эскалаторы, система пожаротушения.

Общество арендует часть нежилого помещения (5 кв.2) по адресу: г. Н. Новгород, ул. Веденяпина д.7 для размещения офиса.

Состав доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2021г.:

№ п/п	Наименование ОС	Остаточная стоимость, в тыс. руб.
1.	Здание ТЦ, расположенное по адресу: 603003, г. Н. Новгород, ул.Коминтерна, д.117	1 556
2.	Земельный участок, расположенный по адресу: 603003, г.Н.Новгород, ул.Коминтерна, д.117	57
3.	Эскалатор 3600мм	93
4.	Эскалатор 3600мм	93
5.	Эскалатор 4400мм	157
6.	Лифт пассажирский Европа 2000	5
7.	Система противопожарной сигнализации	1 592
	ИТОГО	3 553

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.	211	1 572	(16)	(1 767)	-
в том числе: Система противопожарной безопасности	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	211	1 556	-	(1 767)	-
Горизонтальная проводная система подсчета посетителей	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	13	13	-	-
Сенсор двунаправленный горизонтальный	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	3	3	-	-

4.1.3. Финансовые вложения

Общество не владеет акциями и не участвует в капитале различных российских предприятий.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный Российской организации в размере 5 300 тыс. руб.

Движения по счету 58 «Финансовые вложения» в 2021 году не было.

4.1.4. Запасы

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	315	(315)	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	62	-	236	(298)	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	315	(315)	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	62	-	236	(298)	-	-	21	-	-

4.1.5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Показатели дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 приведены в представленной отчетности с учетом резерва по сомнительным долгам.

**Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменени я за период выбыло						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов 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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2600	(4)	302	263	(709)	-	-	-	-	-	-	(4)
	5530	за 2020г.	1211	(26)	1101	537	(262)	(1)	22	-	14	2600	(4)	(4)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	289	(4)	83	-	(24)	-	-	-	-	348	(4)	(4)
	5531	за 2020г.	328	(26)	108	-	(147)	-	22	-	-	289	(4)	(4)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	54	-	219	-	(8)	-	-	-	-	265	-	-
	5532	за 2020г.	158	-	10	-	(115)	-	-	-	-	54	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	2258	-	263	263	(677)	-	-	-	-	1844	-	-
	5533	за 2020г.	725	-	983	537	-	(1)	-	-	14	2258	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2600	(4)	302	263	(709)	-	-	X	-	2457	(4)	(4)
	5520	за 2020г.	1211	(26)	1101	537	(262)	(1)	22	X	14	2600	(4)	(4)

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)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	17790	7226	(9819)	-	-	453	15650	-
	5580	за 2020г.	17341	1608	(1087)	(72)	-	-	17790	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2409	3610	(694)	-	-	-	5325	-
	5581	за 2020г.	1638	1052	(281)	-	-	-	2409	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	3998	1049	(3795)	-	-	-	1252	-
	5582	за 2020г.	4174	(69)	(92)	(15)	-	-	3998	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4008	453	(3766)	-	-	-	1148	-
	5583	за 2020г.	4014	151	(157)	-	-	-	4008	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	7375	2114	(1564)	-	-	-	7925	-
	5586	за 2020г.	7515	474	(557)	(57)	-	-	7375	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	17790	7226	(9819)	-	-	X	15650	453
	5570	за 2020г.	17344	1608	(1087)	(72)	-	X	17790	-

4.1.6. Денежные средства

В тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	81 332	69 481	51 896
в том числе:			
Денежные средства на расчетных банковских счетах	0	1	51 896
Депозитные счета, включая проценты к получению	81 332	69 480	0

Расшифровка денежных эквивалентов (срочные депозиты)

Наименование банка	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
ПАО Банк Зенит	81 332	69 480	0

4.1.7. Прочие оборотные активы

Показатель включает расходы на получение программного обеспечения, которые исходя из принципа соответствия расходов и доходов, понесены в отчетном периоде, но относятся к будущим периодам, в которых предполагается получить экономические выгоды.

4.1.8. Капитал

На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 156 тыс. руб. Количество обыкновенных выпущенных и оплаченных акций – 78 штук номинальной стоимостью 2 000 руб. каждая.

4.1.9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	286	-	(248)	-	38
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	286	-	(248)	-	38

4.1.10 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	6546	0	0
в том числе, обеспечительные платежи	5801	6546		
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе	5811			
	5812			
	5813			
	5814			

4.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

4.2.1 Информация по сегментам

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Данные о продажах и связанных с ними расходах и прибыли по видам продаж за 2021 и 2020 годы.

Наименование показателя	Выручка нетто	Себестоимость продаж	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж
Код строки отчета о финансовых результатах	2110	2120	2210	2220	2200
2021 год					
Сдача в аренду недвижимого имущества	37 156			(23 195)	13 961
ИТОГО за 2020 год	37 156			(23 195)	13 961
2020 год					
Сдача в аренду недвижимого имущества	37 072			(15 923)	21 149
ИТОГО за 2020 год	37 072			(15 923)	21 149

Операционная деятельность Общества осуществляется в Приволжском Федеральном Округе и преимущественно связана с управлением собственного недвижимого имущества. Руководство Общества относит активы, обязательства и капитальные вложения к одному отчетному сегменту.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	301	296
Расходы на оплату труда	5620	2 017	3 629
Отчисления на социальные нужды	5630	431	920
Амортизация	5640	2 001	1 826
Прочие затраты	5650	18 444	9 253
Итого по элементам	5660	23 194	15 924
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	23 194	15 924

Расшифровка прочих доходов и расходов.

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
	Стр. 2350	Стр. 2340	Стр. 2350	Стр. 2340
Штрафные санкции за нарушение условий договоров/законодательства	0	263	0	537
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	0	(1)	72
Отчисления в оценочные резервы	0	0	0	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(8)	0	(3)	8
Прочие косвенные расходы	0	0	(368)	0
Расходы по переданным товарам безвозмездно для собственных нужд	0	0	(2)	0
Услуги банков	(34)	0	(29)	0
Итого прочие (расходы) / доходы	(42)	263	(403)	617

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Дополнительно отмечаем, по причине отсутствия существенной обособленной информации о части деятельности Общества, по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности организации и результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри Общества, никакие иные сегменты при раскрытии отчетной информации не выделяются.

4.3. Формирование текущего налога на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы

4.3.1. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль отчетного периода равна прибыли отчетного периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Год	Дата	Количество акций в обращении по данным реестра акционеров	Период нахождения в обращении, мес.	Средневзвешенное количество акций в обращении	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.
2021	01.01.2021-31.12.2021	78	12	78	12 126 078,18	155 462,54

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утверждены Приказом МФ РФ от 21.03.2000 № 29н).

Дивидендная политика

В соответствии со ст.7.3.11 Устава ЗАО ТЦ «Муравей», Общество вправе по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям.

Форма и порядок выплаты, а также размер дивидендов определяется решением Общего собрания акционеров. При этом размер дивидендов по результатам по результатам финансового года, определенный решением Общего собрания акционеров, не может быть выше рекомендованного Советом директоров Общества.

Срок выплаты дивидендов – не регламентирован уставом.

Право на получение дивидендов имеют все акционеры, зарегистрированные в реестре акционеров по состоянию на дату составления списка акционеров, имеющих право на участие в собрании акционеров, на котором принято решение о выплате дивидендов.

Сведения по объявленным дивидендам по акциям Общества в течение 2021 года:

По итогам 2019 г., решением годового общего собрания акционеров ЗАО ТЦ «Муравей» дивиденды Обществом не выплачивались.

По итогам 2020 г., решением годового общего собрания акционеров ЗАО ТЦ «Муравей» дивиденды Обществом не выплачивались.

4.4. Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств»

Согласно ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Расчеты со связанными сторонами с использованием банковских векселей в качестве средств платежа за полученные товары (работы, услуги) в отчетном году не осуществлялись.

5. Специальные пояснения

По состоянию на 31.12.2021г. совместная деятельность отсутствует.

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность.

5.1. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые ограничительные меры (новые пакеты санкций) в отношении России. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля-марта 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Правительством России объявлены меры поддержки для бизнеса в условиях введения новых финансовых и экономических санкций.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить количественный эффект последствия данных событий после отчетной даты и воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты деятельности Общества не представляется возможным с достаточной степенью надежности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества не имеются фактических и потенциальных условных прав и требований.

5.3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. Единственный акционер.
2. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Сделки со связанными сторонами в 2021 году не осуществлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2021 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, составил 39 тысяч рублей (в 2020 году – 100 тысяч рублей). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

5.4. Управление налоговыми и правовыми рисками

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм

законодательства.

Однако Общество, как и любое другое юридическое лицо, не способно спрогнозировать изменение законодательства в будущем.

Тем не менее, основные риски анализируются с точки зрения потенциальной возможности их возникновения и влияния на деятельность Общества.

Налоговые риски

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Общества, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2019 – 2021 года остаются открытыми для налоговой проверки.

Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

Общество постоянно отслеживает изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию законодательных норм. Указанные риски оцениваются Обществом как средние.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

В связи с тем, что основная доля услуг оказывается и реализуется Обществом на внутреннем рынке Российской Федерации, а доля реализации на внешнем рынке отсутствует, Общество не подвержено рискам, связанным с изменением валютного регулирования и валютного контроля.

5.5. Управление финансовыми рисками

Риски, связанные с выполнением обязательств дебиторами и перед кредиторами.

Большая часть дебиторской задолженности сформирована деятельностью Общества в рамках исполнения, а также выполнения работ в сфере сотрудничества, что позволяет данную задолженность рассматривать как рабочую, а риски по ее не возврату – незначительными.

В части кредиторской задолженности, работа с основными кредиторами в большей мере ведется с отсрочкой платежа, что позволяет Обществу оптимально управлять данным критерием.

Общество планирует денежные потоки таким образом, чтобы поддерживать достаточную величину денежных средств, для исполнения своих текущих обязательств.

5.6. Непрерывность и прекращение деятельности

Распространение коронавирусной инфекции оказало значительного влияния на деятельность Общества.

Основным видом деятельности ЗАО ТЦ «Муравей» является управление собственным имуществом, сдача в аренду нежилых помещений, являющихся частью торгового центра. В период вынужденной приостановки работы торговых центров использование арендуемых помещений в целях ведения коммерческой деятельности стало невозможным. Практически все арендаторы обратились в ЗАО ТЦ «Муравей» с заявлениями о предоставлении скидок на арендные платежи, а также с заявлениями о предоставлении отсрочки или рассрочки по выплате ежемесячных арендных платежей. Многие арендаторы расторгли договоры аренды и покинули арендуемые ими помещения. Данная ситуация значительно сказалась на финансовых показателях деятельности Общества за 2021 год.

В период действия ограничительных мер все работники были обеспечены средствами дезинфекции, масками, перчатками. Сотрудники старше 65 лет, а также сотрудники с хроническими заболеваниями находились на самоизоляции.

Общество не планирует прекращение деятельности ни по одному из видов оказания услуг.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая повышение спроса на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам. Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует.

Генеральный директор
ЗАО ТЦ «Муравей»



Косинцев Анатолий Алексеевич

«10» июня 2022г.