

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Созидание»
за 2021 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Созидание» (далее – Общество) за 2021 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Информация об Обществе.

Полное наименование – Акционерное общество «Созидание».

Адрес местонахождения Общества по уставу – г. Москва.

Фактический адрес Общества – 123022, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. Сергея Макеева, д. 13, этаж 1, пом/ком VIII/1А

Данные о государственной регистрации Общества – Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице №013546316 серия 77, государственный регистрационный номер 1097746734986, дата внесения записи 20 ноября 2009 г. Межрайонная инспекция ФНС №46 по г. Москве.

Общество поставлено на учет 27 июня 2012 г. в налоговый орган по месту нахождения Инспекция Федеральной налоговой службы №3 по г. Москве. ИНН – 7705903220, КПП – 770301001.

Основным видом деятельности Общества является - вложения в ценные бумаги 64.99.1.

Уставный капитал Общества состоит из 77 000 (семидесяти семи тысяч) обыкновенных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной ценной бумаги 1 тыс. рублей (одна тысяча рублей 00 копеек). Уставный капитал Общества составляет 77 000 тыс. рублей. Величина уставного капитала не менялась в 2021 и 2020 годах. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Доля в уставном капитале юридических лиц – 100 %. На балансе Общества собственные акции отсутствуют.

С 28.02.2018 г. единственным акционером Общества является АО «Пенсионный холдинг».

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН» (ОГРН 1027700172818, Лицензия ФСФР России № 10-000-1-00330 от 16 декабря 2004 года без ограничения срока действия).

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Количество штатных сотрудников Общества на 31.12.2021 г. составило 3 (три) человека, на 31.12.2020 г. составило 2 (два) человека, на 31.12.2019 г. составило 2 (два) человека.

С 07 июня 2016 г. Генеральным директором Общества является Шингарова Джамия Гафараевна, избранная Решением единственного акционера Закрытого акционерного общества Управляющая компания «Созидание» № 43 от 06 июня 2016 г. В связи с истечением срока полномочий Генерального директора, Шингарова Д.Г. с 07.06.2019г. избрана на новый срок 3 (три) года (Решение № 1 от 06.06.2019г.). В связи с истечением срока полномочий Генерального директора, Шингарова Д.Г. с 07.06.2022г. избрана на новый срок 3 (три) года (Решение № 2 от 02.06.2022г.).

2. Управление Обществом.

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общество не формирует Совет директоров.

Решением № 1 Единственного акционера Общества от 30.06.2021 г. избрана ревизионная комиссия Общества до следующего годового общего собрания акционеров в составе: Фролов Николай Викторович – руководитель ревизионной комиссии, Глимакова Светлана Ивановна – член ревизионной комиссии.

Решением № 1 Единственного акционера Общества от 30.06.2021 г. аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая перспектива» (ОГРН 1027700305412), член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета Общества устанавливаются на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона РФ № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н);
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина России от 06.10.08. N 106н),
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);
- Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.96 г. «О рынке ценных бумаг»
- других нормативных (инструктивных) материалов с учетом последующих изменений и дополнений в них.

3.2. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н. Классификация основных средств, включаемых в

амортизационные группы, производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

В составе основных средств отражены машины и оборудование и другие виды основных средств стоимостью более 40 тыс. рублей за единицу и одновременно сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация начисляется линейным способом. В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

3.3. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Стоимостной лимит отнесения объекта в состав НМА составляет 60 тыс. рублей. Амортизация начисляется линейным способом. В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации.

3.4. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н. Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на их приобретение.

3.5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. №154н. Списание курсовых разниц производится непосредственной на финансовый результат по мере совершения операций на конец отчетного периода.

3.6. В Обществе создаются резервы по сомнительным долгам. Создание резерва утверждается приказом руководителя. Сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10 процентов от выручки отчетного (налогового) периода. При этом сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных не использованных отпусков работникам в размере сумм накопленных, но не использованных по состоянию на конец периода дней отпуска. Ежемесячно Общество производит отчисления в резерв по отпускам в размере 7,94% от Фонда оплаты труда и исчисленных страховых взносов. На последний день года сумма резерва корректируется в соответствии с фактическим количеством накопленных дней отпуска у сотрудников по состоянию на конец года.

3.7. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. №126н.

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя), вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых

хозяйственных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях (кроме денежных эквивалентов), прочее.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально. Финансовые вложения, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки, т.е. по последней котировке, рассчитанной организатором торговли или по первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. В случае выбытия финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, часть из которых была приобретена в период после проведения последней переоценки, используется метод ФИФО.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость при выбытии, оцениваются по первоначальной стоимости первых во времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. Резерв под обесценение финансовых вложений создается по результатам проверки на обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на конец отчетного года при наличии признаков обесценения.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Общество отражает финансовые вложения (акции, паи инвестиционных фондов) как краткосрочные. Общество отражает финансовые вложения (вклады в уставные капиталы других организаций) как долгосрочные вложения. Общество отражает финансовые вложения (облигации, векселя, депозитные вклады и сертификаты) как краткосрочные, если срок их обращения (погашения) - не более 12 месяцев после отчетной даты либо принято решение руководителя признавать как краткосрочные при условии приобретения с целью перепродажи в короткой перспективе. Если срок обращения (погашения) 12 месяцев и более после отчетной даты, то они отражаются как долгосрочные вложения.

3.8. Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» №9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы организации в зависимости от характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от операций с ценными бумагами.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

3.9 Учет расходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» №10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

Общехозяйственные расходы являются для целей бухгалтерского учета управленческими расходами. К указанным расходам относятся: заработная плата, страховые взносы, арендные платежи, юридические и консультационные расходы, общехозяйственные расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам и т.п.

3.10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г..

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) независимо от цели, на которые они получены, включаются в состав прочих расходов одновременно.

3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Организации на основании налоговой декларации.

3.12. Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, размещенные депозиты, займы классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как текущие денежные потоки.

Подходы для свернутого представления денежных потоков.

Пунктом 16 ПБУ 23/2011 установлено, что денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько

деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Пунктом 17 ПБУ 23/2011 установлено, что денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Предстоящие изменения в учетной политике.

В связи с началом применения начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год ФСБУ 25/2018 «Учет договоров аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику будут внесены необходимые изменения.

Начало применения новых стандартов ФСБУ не приведет к существенным изменениям в учете.

4. Раскрытие информации по строкам бухгалтерского баланса.

Таблица 4.1. Растшифровка стр. 1180 бухгалтерского баланса сведения о структуре отложенных налоговых активов.

| Отложенный налоговый актив | Период | На начало периода | Изменения за период | | На конец периода |
|---|--------|-------------------|---------------------|---------|------------------|
| | | | Начислено | Списано | |
| Отложенные налоговые активы – всего, в т.ч. | 2021 | 596 | 1 274 | 602 | 1 268 |
| | 2020 | 7 | 589 | 0 | 596 |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков | 2021 | 11 | 3 | 0 | 14 |
| | 2020 | 7 | 4 | 0 | 11 |
| Финансовые вложения* | 2021 | 585 | 1 254 | 585 | 1 254 |
| | 2020 | 0 | 585* | 0 | 585 |
| Убыток текущего периода | 2021 | 0 | 17 | 17 | 0 |

*изменение в ПБУ 18/02 разницы от переоценки финансовых вложений перенос с постоянных на временные в сумме 18 тыс. рублей.

Таблица 4.2. Расшифровка строки 1236 бухгалтерского баланса «Начисленный купонный доход по облигациям»

| Наименование показателя | Период | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2021 год | | 2020 год | |
| | На начало периода | На конец периода | На начало периода | На конец периода |
| Купонный доход по корпоративным облигациям | 167 | 171 | 167 | 167 |
| ИТОГО | 167 | 171 | 167 | 167 |

Таблица 4.3. Расшифровка строки 1242 бухгалтерского баланса «Долговые ценные бумаги»

| Наименование показателя | Период | | | |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2021 год | | 2020 год | |
| | На начало периода | На конец периода | На начало периода | На конец периода |
| Корпоративные облигации | 4 978 | 4 978 | 4 978 | 4 978 |
| ИТОГО | 4 978 | 4 978 | 4 978 | 4 978 |

По состоянию на 31.12.2021 г. в собственный инвестиционный портфель Общества входят:

- облигации Российских эмитентов имеющие текущую стоимость по данным Московской биржи (стоимость определена на 31.12.2019 года, на 31.12.2021г. изменений не было);
- привилегированные акции, которые не имеют текущей рыночной стоимости;
- инвестиционные паи ЗПИФ особо рискованных (венчурных) инвестиций оцениваются на основании СЧА инвестиционного фонда на конец года.

За период 2021 и 2020 гг. резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019 г. отсутствует.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 бухгалтерского баланса). Величина нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 196 443 тыс. руб., Прибыль за 2021 г. составляет 1 206 руб. Резервный капитал в 2021г. не формировался. Дивиденды в 2021 г. Обществом не выплачивались.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 бухгалтерского баланса). Величина нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 195 237 тыс. руб., Прибыль за 2020 г. составляет 2 100 тыс. руб. Резервный капитал в 2020г. не формировался. Дивиденды в 2020 г. Обществом не выплачивались.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 бухгалтерского баланса). Величина нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 193 137 тыс. руб.,

5. Раскрытие информации по строкам отчета о финансовых результатах.

Основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги (Код ОКВЭД 64.99.1).

Таблица 5.1. Доходы и расходы по операциям с ценными бумагами в 2021 г. и 2020 г.

| Наименование показателя | Код | 2021 год | 2020 год |
|-----------------------------------|-------------|--------------|----------------|
| Выручка | 2110 | 246 | 1 219 |
| В т.ч. | | | |
| Инвестиционные паи | | 246 | 1 219 |
| Себестоимость продаж | 2120 | (232) | (1 425) |
| В т.ч. | | | |
| Инвестиционные паи | | (232) | (1 425) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2100 | 14 | (206) |

Таблица 5.2. Расшифровка строки 2225 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

| Наименование показателя | 2021 год | 2020 год |
|---|----------|----------|
| Прочие расходы: | (507) | (522) |
| -Аренда земельных участков, зданий, помещений | (137) | (124) |
| - Оценочное обязательство по оплате отпусков | (41) | (82) |
| - Программное обеспечение, сопровождение | (67) | (67) |
| -Информация, обязательная к раскрытию в СМИ | (4) | (2) |
| -Расходы на аудит | (165) | (165) |
| -Расходы по выпуску и обслуживанию собственных ценных бумаг | (33) | (22) |
| - Расходы на оценку | (60) | (60) |

По строке «Начисленный НКД» показана сумма НКД, начисленная на отчетные даты и полученная от эмитента при погашении купона и уменьшенная на сумму НКД ранее учтенного в доходах на отчетные даты и УНКД, т.е. свернуто.

Таблица 5.3. Расшифровка строки 2323 «Начисленный НКД» отчета о финансовых результатах

| Начисленный НКД | 2021 год | 2020 год |
|--|----------|----------|
| Купонный доход по корпоративным облигациям (полученный или начисленный на отчетную дату) | 379 | 375 |
| ИТОГО: | 379 | 375 |

Совокупный финансовый результат периода (стр. 2500 отчета о финансовых результатах).

В результате хозяйственной деятельности в 2021 г. Обществом получена прибыль в размере 1 206 тыс. рублей.

В результате хозяйственной деятельности в 2020 г. Обществом получена прибыль в размере 2 100 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию (стр. 2900 отчета о финансовых результатах) по итогам 2021 г. составила 15,66 руб. По итогам 2020 г. составила 27,28 руб

Факторов, разводняющих прибыль на акцию в 2021-2020 гг. не было.

При составлении Отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2021 г. Общество производило изменения сравнительных данных по строкам отчета за 2020 г.

Таблица 5.2. Расшифровка изменений сравнительных данных 2020 года

| Статья | Код | 2020 г. | В отчете 2021 г. изменения | Примечания |
|-------------------------------|------|---------|----------------------------|----------------|
| Выручка | 2110 | 0 | 1 219 | Из строки 2341 |
| Себестоимость продаж | 2120 | 0 | (1 425) | Из строки 2352 |
| Выручка по торговому портфелю | 2341 | 1 219 | 0 | В строку 2110 |
| Стоимость ЦБ (тело) | 2352 | (1 425) | 0 | В строку 2120 |

Пояснения к строкам 2421, 2430 и 2450 Отчета о финансовых результатах

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Согласно п. 21 ПБУ 18/02 текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Общество определяет величину текущего налога на прибыль 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.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Единица измерения: тысяч рублей

| Наименование показателя | за Январь-Декабрь 2021 г. | за Январь-Декабрь 20120 г. |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| Прибыль до налогообложения, в том числе | 1 508 | 2 602 |
| Необлагаемая (налог удержан у источника выплаты) | 0 | 0 |
| Налог на прибыль по ставке 20% | (302) | (520) |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (302) | (520) |
| Текущий налог на прибыль | (973) | (1092) |
| Изменение отложенных налоговых активов/обязательств | 671 | 589 |
| Чистая прибыль | 1 206 | 2 100 |

5. Раскрытие информации по строкам отчета о движении денежных средств.

Таблица 5.1. Расшифровка отдельных строк ОДДС раздел денежные потоки от инвестиционных операций.

| Поступления / платежи | Стр. ОДДС | 2021 | 2020 | Пояснения |
|---|--------------|--------|----------|--|
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 88 000 | 61 151 | Возврат выданных займов |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 0 | 5 840 | Полученные проценты по займам выданным |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 1 052 | 0 | Доход по инвестиционным паям |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | 0 | (88 000) | Предоставление займов |

За 2021 год в ОДДС показатели свернуто не отражались.

За 2020 год в ОДДС показатели свернуто не отражались.

6. Операции со связанными сторонами.

Основной управленческий персонал:

При расчете размера краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, учитывалось вознаграждения Генерального директора.

Таблица 6.1. Вознаграждение управленческому персоналу.

| Наименование показателя | 2021 год | 2020 год | Отражение указанного показателя в бухгалтерской отчетности |
|---|----------|----------|--|
| Вознаграждение основному управленческому персоналу (оплата труда) | 203 | 204 | стр. 2221 отчёта о финансовых результатах |
| Страховые взносы, начисленные с вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда) | 61 | 61 | стр. 2223 отчёта о финансовых результатах |

Операции со связанными сторонами.

Отражение операций в финансовой отчетности.

В таблице ниже указаны остатки и обороты по операциям со связанными сторонами.

6.2 Бухгалтерский баланс.

На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)

| Строки баланса | Единственный акционер обыкновенных акций Общества | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|--------------------------|---------|
| Привилегированные акции АО (строка 1241) | 159 500 | - | 159 500 |
| Проценты по соглашению МНО на расчетном счете (строка 1234) | - | 95 | 95 |
| Денежные средства на расчетном счете (строка 1251) | - | 107 953 | 107 953 |

На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)

| Строки баланса | Единственный акционер обыкновенных акций Общества | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|--------------------------|---------|
| Привилегированные акции АО (строка 1241) | 159 500 | - | 159 500 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 1231) | - | 31 | 31 |
| Проценты по соглашению МНО на расчетном счете (строка 1234) | - | 5 | 5 |
| Предоставленные краткосрочные займы (строка 1243) беспроцентный | 88 000 | - | 88 000 |
| Денежные средства на расчетном счете (строка 1251) | - | 12 779 | 12 779 |

На 31.12.2019 г. (тыс. руб.)

| Строки баланса | Единственный акционер обыкновенных акций Общества | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|--------------------------|---------|
| Привилегированные акции АО (строка 1241) | 159 500 | - | 159 500 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 1231) | - | 31 | 31 |
| Проценты по соглашению МНО на расчетном счете (строка 1234) | - | 36 | 36 |
| Денежные средства на расчетном счете (строка 1251) | - | 45 610 | 45 610 |

6.3 Отчет о финансовых результатах

За 2021 г. (тыс. руб.)

| Строки Отчета | Единственный акционер обыкновенных акций Общества | Прочие связанные стороны | Итого |
|---------------------------------------|---|--------------------------|-------|
| Проценты к получению (строка 23201) | - | 4 511 | 4 511 |
| Аренда (строка 2223) | - | 138 | 138 |
| Расходы на услуги банка (строка 2351) | - | 15 | 15 |

За 2020 г. (тыс. руб.)

| Строки Отчета | Единственный акционер обыкновенных акций Общества | Прочие связанные стороны | Итого |
|---------------------------------------|---|--------------------------|-------|
| Проценты к получению (строка 23201) | - | 2 891 | 2 891 |
| Аренда (строка 2223) | - | 124 | 124 |
| Расходы на услуги банка (строка 2351) | - | 14 | 14 |

6.4 Отчет о движении денежных средств
За 2021 г. (тыс. руб.)

| Строки Отчета | Единственный акционер обыкновенных акций Общества | Прочие связанные стороны | Итого |
|--|---|--------------------------|---------|
| Поступление процентов по неснижаемому остатку на расчетном счете (строка 4114) | - | 4 422 | 4 422 |
| Поставщики (строка 4121) | - | 138 | 138 |
| Расходы на услуги банка (строка 4127) | - | 15 | 15 |
| Возврат предоставленных краткосрочных займов (строка 4213) беспроцентный | 88 000 | - | 88 000 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450) | - | 12 779 | 12 779 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500) | - | 107 953 | 107 953 |

За 2020 г. (тыс. руб.)

| Строки Отчета | Единственный акционер обыкновенных акций Общества | Прочие связанные стороны | Итого |
|--|---|--------------------------|--------|
| Поступление процентов по неснижаемому остатку на расчетном счете (строка 4114) | - | 2 921 | 2 921 |
| Поставщики (строка 4121) | - | 124 | 124 |
| Расходы на услуги банка (строка 4127) | - | 14 | 14 |
| Предоставленные краткосрочные займы (строка 4223) беспроцентный | 88 000 | - | 88 000 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450) | - | 45 610 | 45 610 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500) | - | 12 779 | 12 779 |

Иные операции со связанными сторонами в 2021г. и 2020 г. у Общества отсутствовали.

7.Обеспечения обязательств.

7.1. Залог

По состоянию на 31.12.2021 г. на 31.12.2020 г. ограничения прав и обременения обязательствами отсутствуют.

7.2. Поручительства

В 2020- 2021 гг. АО «Созидание» не выдавало поручительств.

8. События после отчетной даты.

Общество в марте 2022 г. получило доход по инвестиционным паям в сумме 4 230 тыс. руб.

Общество в июне 2022 г. выдало краткосрочный заем взаимозависимому лицу в сумме 90 000 тыс. руб. (беспроцентный).

9. Прочая информация.

Общество не участвовало в судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика в течение 2020 г. и 2021г.

В процессе своей деятельности Общество в значительной мере подвергается рискам, связанным с экономикой и финансовыми рынками Российской Федерации. С конца февраля 2022 года западные страны ввели в отношении России несколько пакетов антироссийских санкций, направленных на дестабилизацию экономики страны. Санкции спровоцировали резкое падение курса рубля и рост инфляции. Экономические последствия от введенных санкций сейчас трудно оценить. Несмотря на ожидаемое ухудшение общеэкономической ситуации в России, Общество не видит угрозы для непрерывности ведения бизнеса.

Общество не планирует в обозримом будущем изменять условия деятельности или прекращать деятельность.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность перевыпущена в связи с необходимостью обновления информации о событиях после отчетной даты и более корректным представлением данных об операциях с ценными бумагами в Отчете о финансовых результатах.

Генеральный директор
АО «Созидание»

«16» июня 2022 г.



Д.Г. Шингарова/