

## **Текстовая часть пояснений ЗАО «Темпл Инк.» к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

### **1. Общие сведения**

Закрытое акционерное общество «Темпл Инк.», сокращенное название ЗАО «Темпл Инк.»,

ИНН 2312127408 КПП 231201001

Общество зарегистрировано г. ИФНС РФ № 5 по г. Краснодару

ОГРН № 1062312034245

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 27 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д.98/11

Уставный капитал Общества 150 000 тыс. руб.

Аудитор Общества: ООО «Кубань-Аудит», ИНН 0106002255, ОРНЗ 11206047058  
Юридический адрес: 350063, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Гимназическая 14 оф.б.

Учредитель Общества:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Удостоверяющий документ</b>	<b>Место нахождения</b>
1	PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES ABERCONWAY HOLDING LIMITED/ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭБЕРКОНВЭЙ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	НЕТ СВЕДЕНИЙ	КИПР
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РАЙСКА КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД	НЕТ СВЕДЕНИЙ	НИКОСИЯ
3	ИОРДАН АРТУР ЭДУАРДОВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	МОСКА
4	КИМ МАРАТ ГЕОРГИЕВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	МОСКВА
5	ЛАВРУХИН СТАНИСЛАВ ВАЛЕРИЕВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	МОСКОВСКАЯ ОБЛ.
6	ПАСЕЧНИК АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	МОСКОВСКАЯ ОБЛ.
7	ПРОКОПЕНКО АЛЕКСЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	КРАСНОДАР

Основным видом деятельности Общества в 2021 году были:  
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Кравцов Андрей Михайлович	Конкурсный управляющий	Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 11.04.2018 (резолютивная часть от 04.04.2018)	
Бондарев Сергей Викторович	Конкурсный управляющий	Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 13.05.2019 (резолютивная часть от 06.05.2019)	
Звонарев Владимир Александрович	Конкурсный управляющий	Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 20.04.2020	

Ограничений полномочий у Конкурсного управляющего нет.

### **1. Учётная политика**

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2021 год утвержденной приказом руководителя № 1 от 30 декабря 2020г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 от 30 декабря 2020 г.

### **2. Основа составления**

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

### **3. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Общество в 2021 года не производило расчёты в иностранных валютах.

### **4. Нематериальные активы**

Общество по учету имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г. на сумму 4602 тыс. рублей

## **5. Основные средства**

*В составе основных средств отражены* основные средства, используемые при выполнении услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2020 году не производилась.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве материалов и т.п.
- используемые для управленческих нужд организации;
- учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001г. №119н.

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней стоимости.

Учет товаров

Учет товаров на оптовых складах отсутствует

## **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Общество в 2020 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

## **9. Кредиты и займы**

Общество в 2020 г. не заключало

На конец года остались просроченные и не выплаченные долги по валютным займам.

## **10. Расчёт налога на прибыль**

В 2021 году Общество при расчёте налога на прибыль не применяла ПБУ 18/02.

## **11. Признание доходов**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычного вида деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставляемых покупателю. В 2021 году общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

## **12. Признание расходов**

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и коммерческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 « Основное производство»;
- 26 « Общехозяйственные расходы».

## **13. Государственная помощь**

Общество в 2021 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

## **14. Целевое финансирование**

Общество в 2021 году не получало целевого финансирования из бюджета.

## **15. Анализ оценки структуры баланса.**

По состоянию на 01.01.2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2022 г. составила 3 941 345 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2022 г. составили (7 514 969) тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2021 г. составила 3 545 741 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2021 г. составили (7 652 640) тыс. руб.

## 16. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год представлены в таблице:

### Основные показатели за 2021 год.

№	Наименование показателей	2021 год Сумма (тыс.руб.) (без НДС)
1.	Выручка	674 385
2.	Себестоимость продаж всего:	(397 269)
	в том числе	
2.1	Агентское вознаграждение	51 817
2.2	Амортизация	46 789
2.3	Материальные расходы	1 445
2.4	Оплата труда	19 498
2.5	ЕСН и ОПС	5 420
2.6.	Электроэнергия	207 861
2.7	Аренда земельных участков	6 000
2.8	Водоснабжение	5 434
2.9	Страхование	2 329
2.10	Услуги по уборке помещений, охране, сигнализации, услуги связи, текущий ремонт, проведение торгов, продвижение сайта	49 231
2.11	Аудит, оценка имущества	501
2.6	Прочие расходы	944
3.0	Прочие доходы и расходы	
	в том числе	
3.1	Прочие доходы:	
3.1.1	Курсовые разницы	
3.1.2	Прочие и штрафные санкции	1 391
4.0	Прочие расходы:	
	в том числе:	
4.3.1	Расчетно-кассовое обслуживание в кредитных организациях, уменьшение реализации по решениям суда, прочие налоги	107 091
4.3.2	другие расходы	
5.0	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	171 416
6.0	Налог на прибыль	33 745
6.1	Отложенный налог на прибыль	
7.0	Чистая прибыль	137 671

Общество по итогам работы за 2021 год сработало с прибылью в сумме 137 671 тыс. рублей.

## **17. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов**

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральн. выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	0	0
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	20 123	207 830
3	Бензин автомобильный	тонн		
	Всего		20 123	207 830

## **18. Информация о сегменте**

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

## **19. Информация о совместной деятельности**

В течении 2021 году Общество не принимало участия в совместной деятельности.

## **20. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с ПБУ 11/2008 в составе связанных лиц числится учредитель.

\*Учредители: акционеры

\*Исполнительный Директор: Василенко Ю.Б.

\*Конкурсный управляющий:

Кравцов Андрей Михайлович	Конкурсный управляющий	Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 11.04.2018 (резолютивная часть от 04.04.2018)
Бондарев Сергей Викторович	Конкурсный управляющий	Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 13.05.2019 (резолютивная часть от 06.05.2019)
Звонарев Владимир Александрович	Конкурсный управляющий	Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 20.04.2020

В 2021 году, со связанными лицами, не осуществлялись операции по получению займов, по продаже товаров, материалов, предоставления заемных средств.

## **21. Условные обязательства**

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры).

Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет

- б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет
- в) оценочных резервов - нет

## ***22. События после отчётной даты***

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 11.04.2018 (резолютивная часть от 04.04.2018) должник признан несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство

## ***23. Выплаты исполнительному органу.***

В течении 2021 года конкурсному управляющему выплачено вознаграждение в размере 360 000 рублей

## ***24. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.***

Суммы вознаграждений и компенсаций не выплачивались в связи с отсутствием Совета директоров

**Главный бухгалтер ЗАО «Темпл Инк.» Алексеева Н.В.**