

Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	Акционерное общество «Матисов домик»
Сокращенное фирменное название Общества	АО«Матисов домик»
Юридический адрес	190121, Санкт-Петербург г, Реки Пряжки наб, дом 3/1, литер А, помещение 13Н
Данные о государственной регистрации	1027810344726
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7826675137
Вид (ы) деятельности	55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	55.10
Номера контактных телефонов	714-21-68
Адрес электронной почты	buh@matisov.com
Адрес страницы в сети «Интернет»	https://matisov.com/
Численность работников Общества на отчетную дату	25
Среднесписочная численность Общества	21

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества за 2021 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 5 (пяти) процентов.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносятся, согласно изменениям в действующее законодательство Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету

3. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н ;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. (ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ)

Метод и форма ведения бухгалтерского учета:

- Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия.

- Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. (ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения № 34н)

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 4 к Учетной политике.

Первичные учетные документы:

-Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 1 к Учетной политике. (ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. (ч. 5 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

Исправления в первичные учетные документы вносятся путем зачеркивания ошибочного текста или суммы (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Делается надпись "Исправлено", указывается дата исправления, проставляются подписи лиц, составивших этот документ, с должностью и Ф.И.О.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 1 к Учетной политике. (ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с Федеральным Законом, положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке принятой договором аренды, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости.

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008. Для этого создана постоянно действующая комиссия: главный бухгалтер, зам. директора по хозяйственной части, экономист. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Имущество, отвечающее признакам основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Учет приобретения материалов

-Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (п.2)

-Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (п. 9 ФСБУ 5/2019)

- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

- Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

-При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

- Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

-Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно. Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

- Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 "Запасы", без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Организация в отношении стоимости запасов, предназначенных для управленческих нужд, признает расходами периода, в котором были понесены.

Запасы обесцениваются только если есть признаки. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение.

Резервы по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 06 апреля 2015 г., 27 ноября 2020 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

В силу того, что процесс оказания услуг организацией не предполагает остатков незавершенного производства на конец отчетного периода, то расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются на уменьшение доходов от производства и реализации.

Коммерческие и управленческие расходы формируются на базе 44-го «Расходы на продажу» и 26-го «Общехозяйственные расходы» счетов соответственно. Управленческие и коммерческие расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи». Состав прочих расходов компании определяется на 91-м счете по соответствующим статьям расходов.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет не более 365 дней, и долгосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет более 365 дней. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, не переводятся в состав краткосрочных финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе внереализационных расходов.

4. Структура управления Общества

Руководство текущей деятельностью Общества в отчетном периоде осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Мовчанюком Вадимом Михайловичем.

Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров Общества.

Акционером Общества являются физические лица:

- Мовчанюк Вадим Михайлович - доля в УК - 90% - конечный бенефициар;
- Притыка Татьяна Николаевна доля в УК - 5% ;
- Попова Алла Леонидовна доля в УК - 5%.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, и составляет 12 000,00 (двенадцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Изменение уставного капитала в течение 2019, 2020 и 2021 г. не производилось.

В обращении находится следующее количество обыкновенных именных акций: 100 шт.

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, а также имеют право голосовать на собраниях исходя из правила «одна акция - один голос».

Ревизор ежегодно избирается общим собранием акционеров. Решением №1 единственного акционера АО «Матисов домик» - от 28 сентября 2020г. утвержден ревизор на 2021 год Миронова Ирина Геннадьевна Главный бухгалтер АО "ДАКСПОЛ".

5. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям,	Поступления денежных средств,	Выплаты денежных средств,
		тыс. руб.	% к итогу по каждому виду операций	тыс.руб.		
Мовчанюк Вадим Михайлович	Займы полученные	155,00	1,27	13 510,00	155,00	---
	Проценты к выплате	956,55	7,84	4 960,86	---	---
КФХ «Фермерский дом «Жимолость»	Поставка продуктов	423,33	3,47	145,39	---	739,31
АО «ДАКСпол»	Аренда	12,00	0,10	3,54	0,00	8,46
АО «Ленстройтрест №5»	Договор № 02/01 от 02.02.2009 о возмещении затрат	475,60	3,90	2 894,78	---	2 204,33
АО «Ленстройтрест №5»	Аренда нежилых помещений 1/М от 01.02.2014	3 346,84	27,44	1 562,64	---	4 597,80
АО «Ленстройтрест №5»	Аренда нежилых помещений 2/М от 01.05.2012	2 436,65	19,98	800,76	---	1 436,61
АО «Ленстройтрест №5»	Переменная часть договора №1М от 01.04.2014	4 123,38	33,81	247,28	---	692,12
АО «Ленстройтрест №5»	Переменная часть договора №2М от 01.05.2013	121,54	1,00	247,37	---	254,48
АО «Ленстройтрест №5»	Соглашение о распределении затрат по охране от 31.01.2012	126,60	1,04	1 052,72	---	410,00
АО «Ленстройтрест №5»	Договор подряда б/н от 09.12.2019	0,00	0,00	40,87	---	0,00
АО «Ленстройтрест №5»	Договор подряда №199/2018-МД от 09.01.2018	0,00	0,00	442,70	---	0,00
АО «Ленстройтрест №5»	Прочие договора	19,01	0,16	20,96		5,85

Вознаграждение основного управленческого персонала в проверяемом периоде составило 4 785, 44 тыс. руб. в т.ч. взносы 1 363,74 тыс.руб.

6. Уставный капитал и акции

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 12 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменение уставного капитала в течение 2020 и 2021 г. не производилось.

На отчетную дату 31.12.2021 Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме – 2 815,00 тыс.рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 отрицательная – 3749 тыс. рублей.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы». В 2021 году начислен минимальный налог составил 518,92 тыс. рублей.

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал без переоценки на 31.12.2021 г составляет 22 тыс.руб.

РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии с Уставом, Обществом создан за счет чистой прибыли резервный фонд в размере 25% уставного капитала Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков. Изменения резервного фонда в течение 2020 и 2021 не осуществлялось. Его остаток на 31.12.2021г. составляет 3тыс.руб.

7. Совместная деятельность Общества

В 2021 году Общество не вело совместную деятельность.

8. Курсы валют на отчетную дату

Операции, выраженные в иностранной валюте в 2021 году Обществом осуществлялись для депозитного вклада.

Пересчет активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях по курсу, определенному соглашением сторон производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

9. Описание основных видов деятельности

Основной вид деятельности в 2021 году - ведение гостиничного и ресторанного бизнеса. В собственности АО «Матисов домик» находится здание по адресу: наб. реки Пряжки, д.3/1 лит. Б и 4-й этаж здания по адресу г.Санкт-Петербург, набережная Реки Пряжки, дом 3/1, литер А, помещение 13Н

10. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) является Российская Федерация.

11. Раскрытие информации о рисках

Существенных рисков деятельности нет.

12. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

13. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

14. Основные средства

Операции с основными средствами в отчетном периоде Обществом не осуществлялись. На объекты основных средств, находящиеся в собственности Общества, начисляется амортизации линейным способом.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	27 235	(7 494)	375	(181)	-	27 610	(7 675)
	за 2020г.	27 099	(7 318)	137	(176)	-	27 235	(7 494)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	4 842	(4 512)	289	(90)	-	5 132	(4 602)
	за	4 706	(4 428)	137	(84)	-	4 842	(4 512)

	2020г.							
Другие виды основных средств	за 2021г.	594	(503)	86	(5)	-	680	(508)
	за 2020г.	594	(497)	-	(6)	-	594	(503)
Здания	за 2021г.	19 889	(1 632)	-	(86)	-	19 889	(1 718)
	за 2020г.	19 889	(1 546)	-	(86)	-	19 889	(1 632)
Земельные участки	за 2021г.	1 063	-	-	-	-	1 063	-
	за 2020г.	1 063	-	-	-	-	1 063	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	704	(704)	-	-	-	704	(704)
	за 2020г.	704	(704)	-	-	-	704	(704)
Офисное оборудование	за 2021г.	143	(143)	-	-	-	143	(143)
	за 2020г.	143	(143)	-	-	-	143	(143)

15. Финансовые вложения

Операции с финансовыми вложениями в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

16. Кредиты и займы

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

Вид долгового обязательства	На начало периода, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Займы долгосрочные (стр. 1410)	13510	13665	155
Займы краткосрочные(стр. 1510)	4004	4961	957
Итого, тыс. руб.	17514	18626	812

Займы привлекаются Обществом на финансирование текущей деятельности (на поддержание деятельности в период пандемии Covid-19).

Сумма начисленных процентов к уплате за 2021 год составила 957 тыс. руб.

Заимодавцем является генеральный директор Мовчанюк Вадим Михайлович в сумме 13 665 тыс. руб.

17. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлены в таблице:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства на начало периода, всего	666
Наличные денежные средства	152
Денежные средства в пути	544
Средства на счетах в рублях	2856
Денежные эквиваленты, всего	---
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого, на конец отчетного периода, тыс. руб.	3553

18. Материально-производственные запасы

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

На конец отчетного периода признаков обесценения запасов не было.

С учетом существенности раскрывается следующая информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.) **в разрезе видов запасов:**

- а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в) в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
- г) балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;
- д) способы расчета себестоимости запасов;
- е) последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);
- ж) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 700 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себе стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2021г.	1 213	1 213	58 418	(58 360)	X	1 271	1 271
	за 2020г.	1 391	1 391	43 027	(43 205)	X	1 213	1 213
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	972	972	6 887	(6 939)	28	921	921
	за 2020г.	1 085	1 085	4 419	(4 531)	67	972	972
Готовая продукция	за 2021г.	113	113	6 472	(6 530)	-	55	55
	за 2020г.	34	34	5 749	(5 670)	-	113	113
Товары для перепродажи	за 2021г.	128	128	2 675	(2 508)	1	295	295
	за 2020г.	272	272	570	(715)	-	128	128
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	-	42 384	(42 384)	-	-	-
	за 2020г.	-	-	32 288	(32 288)	-	-	-

19. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Анализ дебиторской задолженности (ДЗ)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов (акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные (ТОРГ-12) и т.д.) на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

Статья затрат	На 31.12.2021 Сумма, тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего:	1784
Покупатели и заказчики	878
Авансы, выданные прочим организациям	700
Расчеты с прочими дебиторами	206

Анализ кредиторской задолженности (КЗ):

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности АО «Матисов домик» по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила 10703тыс. руб. (на начало 2021 года –13165тыс. руб).

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

Статья затрат	На 31.12.2021 Сумма, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего:	10703
Расчеты с поставщиками	8199
Расчеты с покупателями по авансам полученным	1065
Расчеты по налогам, сборам и взносам	1255
Расчеты по оплате труда	179
Прочая задолженность	5

20. Раскрытие информации информации по доходам и расходам Общества

Все доходы Общества за отчетный период в соответствии с правилами бухгалтерского учета зачислены на счет прибылей и убытков.

Выручка за 2021 год составила 52 041тыс. руб. (без учета НДС) от услуг гостиничной деятельности с ресторанами.

Все расчеты по заключенным договорам в отчетном периоде предусматривают выполнение обязательств денежными средствами.

21. Себестоимость продукции

Себестоимость продукции представлена следующими статьями:

Расходы	Сумма, (тыс.руб.)
Материалы	9583
Затраты на оплату труда	16564
Отчисления на социальные нужды	4897
Амортизационные отчисления	181
Прочие затраты	9026

В отчетном периоде Общество получило государственную помощи по Постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513 по реестру №12 от 16.11.2021 г для частичной компенсации затрат получателей субсидий, связанных с осуществлением ими деятельности в 2021 году на территории муниципального образования, в отношении которого высшим должностным лицом (руководителем высшего исполнительного органа государственной власти) субъекта Российской Федерации принято решение о введении на территории субъекта Российской Федерации ограничительных мероприятий (карантина) на основании предложений, предписаний главных государственных санитарных врачей и их заместителей.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

28. Прибыль (убыток)

Динамика изменения по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение (+,-) (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) от продаж	5010	-5659	10669
Прибыль (убыток) до налогообложения	3335	-6639	9974
Чистая прибыль (убыток)	2815	-6954	9769

В 2021 году произошел рост чистой прибыли по сравнению с предыдущим периодом. Это произошло за счет увеличения туристического потока после ограничений в виду сложившейся ситуации с распространения COVID-19 (выручка 2020 год – 29 527 тыс.рублей, выручка в 2021 году 52041 тыс. рублей).

В 2021 году единоличным исполнительным органом генеральным директором Мовчанюком В.М. принято решение о реконструкции Основного средства (гостиница 4 этаж) путем деления семейного номера на два номера категории стандарт. Так как номера категории стандарт имеют больший спрос, чем семейный номер. Соответственно реконструкция номера на 4 этаже гостиницы в будущем принесет больше экономических выгод для Общества. На период 31.12.2021 года сумма незавершенного капитального вложения составила 301,12 тыс. рублей. Кроме того в гостинице начат косметический ремонт всех помещениях номерного фонда и мест общего пользования, что в дальнейшем принесет больший поток туристов и экономических выгод.

Общество не планирует прерывать деятельность.

29. Решения по распределению прибыли

Годовое собрание акционеров по итогам 2021 года, запланировано на 29.06.2022г.,

30. Бухгалтерская отчетность

Дополнительных сведений нет.

31. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

32. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в обозримом будущем не намерено прекращать деятельность.

33. Условных активов и обязательств у Общества нет.

34. Обеспечение обязательств полученных и выданных нет.

35. **Информация о реорганизации**

В отчетном периоде решение о реорганизации учредителями Общества не принималось.

Генеральный директор



Мовчанюк В.М.

27 июня 2022

