

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АСКАНА» за 2021 год

### 1. Общие сведения

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСКАНА» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №22 по Московской области 24.08.2018. ОГРН 1185053021581, ИНН 5032298519, КПП 772901001, юридический адрес: 119530, Москва г, Очаковское ш, дом 34, этаж 1, помещение I, комната 19.

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

1. Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество акционеров: одно физическое лицо Захарченко Виталий Юрьевич.
3. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. Лицом ответственным за корпоративное управление (далее ЛОКУ) является единственный акционер Общества - Захарченко Виталий Юрьевич, гражданин РФ. Реестр акционеров ведет АО «РЕЕСТР».

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «АСКАНА» утверждена приказом директора Луценко В.Г. от 15.01.2019 № 1УП. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Уровень существенности для настоящей бухгалтерской отчетности -5% от валюты баланса, что составляет 1 761 тыс. руб.

### 3. Информация об аффилированных лицах АО «АСКАНА»:

Луценко Вадим Геннадьевич являлся Директором и единственным акционером до 17.09.2021.

В отчетном периоде со связанными сторонами были следующие финансовые операции:

- Директор Луценко В.Г. за период с 01.01.2021г. по 17.09.2021г. получил зарплату в сумме 158 тыс. руб.

- Директор Лоза Э.В. за период работы с 18.09.2021 по 31.12.2021. получила зарплату 150 тыс. руб.

Основные показатели деятельности организации за 2021 год

4. Расходы АО «АСКАНА» в отчетном периоде:

|                                                   |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
| Амортизация                                       | 845 538,19   |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                           | 635,88       |
| Имущественные налоги                              | 329 516,00   |
| Малоценное оборудование и запасы                  | 375 220,00   |
| Оплата труда                                      | 317 938,40   |
| Расходы по ведению реестра                        | 41 333,80    |
| Расходы по содержанию имущества сданного в аренду | 748 027,87   |
| Страховые взносы                                  | 61 909,86    |
| ИС обслуживание                                   | 75 789,20    |
| Бухгалтерское сопровождение                       | 170 000,00   |
| Аудиторские услуги                                | 67 500,00    |
| ИТОГО:                                            | 3 033 409,20 |

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Строка 1150 Основные средства, вложения во внеоборотные активы

| Наименование                                                                                                          | Кол-во | Первоначальная стоимость | Амортизация | Остаточная стоимость |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|-------------|----------------------|
| 2-х канальный компрессор/лимитер/ экспандер/ гейт                                                                     | 1,000  | 31                       |             | 31                   |
| Apple iMac 21.5 "станция аудиозаписи                                                                                  | 1,000  | 108                      |             | 108                  |
| ATTO Dual Channel x8 PCIe to 10Gb Ethernet NIC, Low Profile RJ 45 interface/ Хост адаптер в сервер и                  | 2,000  | 209                      |             | 209                  |
| AVID Pro Tools HD Native TB with Pro Tools Ultimate Perpetual License NEW внешняя звуковая карта и ПО для звукозаписи | 1,000  | 326                      |             | 326                  |
| Blackmagic ATEM Panel                                                                                                 | 1,000  | 346                      |             | 346                  |
| Blackmagic ATEM Production Studio 4 K видеомикшер                                                                     | 1,000  | 830                      |             | 830                  |
| Blackmagic Blackmagic HyperDeck                                                                                       | 1,000  | 124                      |             | 124                  |
| Blackmagic Blackmagic URSA                                                                                            | 1,000  | 606                      |             | 606                  |

|                                                                                                     |       |       |  |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--|-------|
| видеокамера                                                                                         |       |       |  |       |
| Blackmagic Blackmagic URSA видеокамера                                                              | 2,000 | 1 211 |  | 1 211 |
| Blackmagic DeckLink плата ввода вывода                                                              | 1,000 | 40    |  | 40    |
| Blackmagic Smart Control                                                                            | 1,000 | 64    |  | 64    |
| Blackmagic Smart Videohub                                                                           | 1,000 | 203   |  | 203   |
| Blackmagic URSA Shoulder Kit ручка и площадка                                                       | 3,000 | 151   |  | 151   |
| Blackmagic Video Assist                                                                             | 3,000 | 317   |  | 317   |
| Broadcart Remote место режисера                                                                     | 1,000 | 203   |  | 203   |
| Fujionon MS-11 ручка управления                                                                     | 2,000 | 302   |  | 302   |
| Libec LX штатив с каталкой                                                                          | 3,000 | 395   |  | 395   |
| Rode Broadcaster Микрофон вещательный конденсаторный кардиоидный                                    | 1,000 | 58    |  | 58    |
| Shennheiser HD динамические наушники                                                                | 1,000 | 13    |  | 13    |
| SHENNHEISER HMD 280 PRO гарнитура режисера                                                          | 1,000 | 28    |  | 28    |
| SHENNHEISER HMD 280 PRO гарнитура режисера                                                          | 1,000 | 28    |  | 28    |
| Shennheiser радиосистема с петличным микрофоном                                                     | 6,000 | 383   |  | 383   |
| SkyLark NEO                                                                                         | 1,000 | 2 604 |  | 2 604 |
| TELEVIEW set Комплект телесуфлера высокого качества на платформе TLW-LCD                            | 1,000 | 254   |  | 254   |
| Tripod Adapter штативная планка для установки камеры на стандартные штативы                         | 3,000 | 43    |  | 43    |
| Yamaha MG 16 XU - микшерный пульт. 10 микр./16 лин.вх.(8 моно+4 ст.), 4 груп.шины +1 ст.шина, 4 AUX | 1,000 | 32    |  | 32    |
| Графический планшет Wacom                                                                           | 1,000 | 200   |  | 200   |
| Кодер SDI-IP                                                                                        | 1,000 | 988   |  | 988   |
| Коммутатор HP Switch                                                                                | 1,000 | 57    |  | 57    |
| Крепления типа "ПАНТОГРАФ" для студии, радио вещания и дома                                         | 1,000 | 10    |  | 10    |

|                                                                   |        |        |     |        |
|-------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----|--------|
| Объектив Fujinon                                                  | 2,000  | 1 427  |     | 1 427  |
| Платформа видеосервера                                            | 1,000  | 912    |     | 912    |
| ПО для контрольной записи по расписанию одного канала (программы) | 1,000  | 156    |     | 156    |
| ПО для удаленного управления программой FDO nAir через сеть       | 1,000  | 63     |     | 63     |
| Студийные мониторы 55"                                            | 1,000  | 108    |     | 108    |
| Студийные мониторы 55"                                            | 4,000  | 432    |     | 432    |
| Твердотельный накопитель SSD 2.5 "480GB SATA TLC                  | 1,000  | 14     |     | 14     |
| Твердотельный накопитель SSD 2.5 "480GB SATA TLC                  | 3,000  | 43     |     | 43     |
| Телевизор 55" мультивьюер                                         | 2,000  | 169    |     | 169    |
| Компьютер-моноблок Lenovo AIO 520-22IKU <F0D5002SRK>              | 1,000  | 45     | 45  | -      |
| Смартфон Samsung Note 9                                           | 1,000  | 112    | 112 | -      |
| ИТОГО                                                             | 64,000 | 13 644 | 157 | 13 487 |

Строка 1160: Доходные вложения в материальные ценности

В Обществе в учете числится имущество, предназначенное для сдачи в аренду, информация о составе данного имущества представлена в таблице:

| Наименование                                | Первоначальная стоимость | Амортизация | Остаточная стоимость |
|---------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------|
| Офисное помещение 225,5 кв.м. Очаковское 34 | 24 139                   | 2 590       | 21 549               |

В течение 2021 г. имущество сдавалось в аренду. По состоянию на 31.12.2021г. 50% помещений передано арендаторам. На остальных площадях проводилась подготовка к сдаче площадей в аренду. На текущий момент 100% помещений передано арендаторам.

Строка 1230 Дебиторская задолженность

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Поставщики и подрядчики | 32 |
| Прочие дебиторы         | 17 |
| ИТОГО                   | 49 |

Строка 1410 Заемные средства

Заимодавец Захарченко Виталий Юрьевич

|                                                       |        |
|-------------------------------------------------------|--------|
| Договор займа 03-09\2018\1 от 03.09.2018              | 31 307 |
| Проценты по договору займа 03-09\2018\1 от 03.09.2018 | 7 884  |
| ИТОГО                                                 | 39 191 |

Строка 1520 Кредиторская задолженность.

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| Поставщики и подрядчики | 60  |
| Налоги и взносы         | 130 |
| Прочие кредиторы        | 188 |
| ИТОГО                   | 379 |

6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах на 31.12.2021

Строка 2110 Выручка

|                                                                                  |       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <i>ООО "ЧОО "КОДЕКС БЕЗОПАСНОСТИ"</i>                                            |       |
| Договор аренды нежилого помещения от 06.04.2021                                  | 132   |
| <i>ТЕСТГРУПП ООО:</i>                                                            |       |
| Договор краткосрочной (почасовой) аренды нежилого помещения №01-ТГ от 30.03.2021 | 283   |
| <i>ЧОО КОДЕКС БЕЗОПАСНОСТИ ООО:</i>                                              |       |
| Договор аренды нежилого помещения от 14.08.2019 г.                               | 198   |
| <i>УК БК ООО:</i>                                                                |       |
| ДОГОВОР АРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ 04-02-21 от 04.02.2021                         | 104   |
| ДОГОВОР АРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ №2-03-20 от 03.03.2020                         | 1 265 |
| Итого                                                                            | 1 981 |

Строка 2220 Управленческие расходы

|                                                   |       |
|---------------------------------------------------|-------|
| Амортизация                                       | 846   |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                           | 1     |
| Имущественные налоги                              | 330   |
| Малоценное оборудование и запасы                  | 375   |
| Оплата труда                                      | 318   |
| Расходы по ведению реестра                        | 41    |
| Расходы по содержанию имущества сданного в аренду | 748   |
| Страховые взносы                                  | 62    |
| ИС обслуживание                                   | 76    |
| Бухгалтерское сопровождение                       | 170   |
| Аудиторские услуги                                | 68    |
| ИТОГО:                                            | 3 033 |

Строки 2330 Проценты к уплате 2350 Прочие расходы

|                          |       |
|--------------------------|-------|
| Проценты к уплате        | 1 792 |
| Расходы на услуги банков | 15    |
| Прочие                   | 5     |
| ИТОГО                    | 1 830 |

Общество находится на УСН 15% (доходы, уменьшенные на величину расходов). Налог УСН за 2021 год составил -23 тыс. руб.

Финансовый результат за 2021 г. – убыток – 2 905 тыс. руб. Данный показатель объясняется общим экономическим спадом, ввиду наличия таких явлений как «пандемия», что затрудняло поиск новых клиентов и явилось причиной расторжения договоров с текущими клиентами.

Всего накопленный убыток от финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2021 г. составил -4 439 тыс. руб.

## 7. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года произошло существенное событие после отчетной даты, связанное с проведением специальной военной операции. Считаем, что данное событие не окажет существенное влияния на бухгалтерскую отчетность за 2021г., так как внешнеэкономическая деятельность в Обществе отсутствует, среди покупателей и поставщиков иностранные компании не числятся.

Кроме того, в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации 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.

## 8. Анализ раскрытия информации о рисках.

Информация о потенциальных рисках отсутствует, поскольку Общество не усматривает в совершаемых фактах своей хозяйственной жизни наличие существенных финансовых, правовых, региональных и иных рисков.

## 9. Непрерывность деятельности.

У Общества имеются отрицательные чистые активы по состоянию на 31.12.2021г., что обуславливает существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности. Но тем не менее Общество не планирует сокращать или прекращать свою деятельность. По итогам 2022 г. планируется получение прибыли.

Учитывая вышеприведенные факторы можно сделать вывод о применимости допущения непрерывности деятельности АО «АСКАНА» в обозримом будущем.

## 10. Прочие обстоятельства.

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2021 г. не было.

Государственную помощь Общество не получало.

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной в связи с тем, что в устранены ошибки, связанные со взаимоувязкой показателей БФО и уточнено раскрытие СПОД.

Директор  
АО «АСКАНА»  
дата 28.12.2022 г.



Лоза Э.В.