

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ПАНСИОНАТ ДРУЖБА» за 2021 г.

1. Общие сведения

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПАНСИОНАТ ДРУЖБА» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №22 по Московской области 20.03.2000. ОГРН 1035006466263, ИНН 5032060019, КПП 503201001, юридический адрес: 143059, Московская область, Одинцовский р-н, Аниково деревня, д.1.

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

Уставный капитал организации: 4 601 000 (Четыре миллиона шестьсот одна тысяча) рублей, оплачен полностью.

Количество акционеров: одно физическое лицо Захарченко Виталий Юрьевич.

Основной вид деятельности: Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п. ОКВЭД 55.23.2

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.

Директор – Собына Дмитрий Леонидович, назначен решением единственного акционера от 15.05.2019 г., действует на основании Устава.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Лицом ответственным за корпоративное управление (далее ЛОКУ) является единственный акционер Общества - Захарченко Виталий Юрьевич, гражданин РФ. Реестр акционеров ведет ООО «Московский Фондовый центр».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ПАНСИОНАТ ДРУЖБА» утверждена приказом директора Собына Д.Л. от 01.01.2020 № 1-уч. 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 691 тыс. руб.

3. Информация об аффилированных лицах

Захарченко Виталий Юрьевич — единственный акционер Общества.

В отчетном периоде со связанными сторонами были следующие финансовые операции:

- брали заем у Захарченко Виталий Юрьевич в сумме 892 тысяч рублей, проценты начислены в сумме 1 020 тысяч рублей не выплачивались.

Директор Собына Дмитрий Леонидович.

4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

Выручка АО «ПАНСИОНАТ ДРУЖБА» в отчетном году отсутствует. Данный показатель объясняется общим экономическим спадом, ввиду наличием таких явлений как «пандемия», что затрудняло поиск новых клиентов и являлось причиной расторжения договоров с текущими клиентами.

Расходы АО «ПАНСИОНАТ ДРУЖБА» в отчетном периоде

Бухгалтерское сопровождение	35
Амортизация	834
Налог на землю	1 844
Налог на имущество	95
Услуги по ведению и хранению реестра акционеров	12
Электроэнергия	744
Услуги доступа в интернет	75
ИТОГО	3 640

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Строка 1150:

Основное средство	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Беседка деревянная с мангалом	198	129	69
Беседка деревянная с набором мебели и светильниками 4	358	233	125
Беседка деревянная с набором мебели и светильниками 5	358	233	125
Беседка деревянная с набором мебели и	358	233	125

светильниками 6			
Беседка деревянная с набором мебели и светильниками 7	358	233	125
Беседка деревянная сруб WC	210	136	73
Внутренние дороги и площадки	1	1	-
Внутренние электросети	24	9	14
Гараж	23	9	15
Детская игровая площадка "Джунгли 7"	89	89	-
Дом творчества	39	15	24
Земельный участок	8 461	-	8 461
Клуб	71	27	44
Конюшня	3	1	2
Корпус №1	492	186	306
Корпус №2	727	275	452
Корпус №3	556	211	346
Корпус №4	525	199	326
Корпус №5	437	165	272
Корпус №6	380	144	236
Корпус №7	384	145	239
Корпус №8	357	135	222
Котельная (3-х этажная)	339	128	210
Ленточнопильный станок Тайга Т-3	183	183	-
Моторная	30	11	19
Овощехранилище	2	1	1
Очистные сооружения	5	2	3
Подвал-хранилище	1	0	1
Проходная (магазин)	4	2	3
Скважина питьевой воды	557	279	279
Скважина технической воды	266	160	106
Склад	7	3	4
Столовая	21	8	13
Холодильник	114	43	71
Итого	15 936	3 625	12 311

Строка 1160:

Основное средство	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Беседка деревянная с набором мебели и светильниками 1, ДР-000012	377	346	31
Беседка деревянная с набором мебели и светильниками 2, ДР-000015	377	346	31
Беседка деревянная с набором мебели и светильниками 3, ДР-000016	377	346	31
ИТОГО	1 132	1 038	94

Строка 1410:

Заимодавец Захарченко Виталий Юрьевич

Договор займа 10-11/2017/1 от 10.11.2017	3 341
Договор займа 30-04/2018/1 от 30.04.2018	7 850
Договор займа от 20.03.2016	1 247
ИТОГО	12 438

Строка 1510:

Проценты по договорам займа с Захарченко Виталием Юрьевичем

Договор займа 10-11/2017/1 от 10.11.2017	1 039
Договор займа 30-04/2018/1 от 30.04.2018	2 857
Договор займа от 20.03.2016	514
ИТОГО	4 410

Строка 1520 Кредиторская задолженность:

Поставщики и подрядчики	383
Налоги и сборы	2 502
Прочие кредиторы	325
ИТОГО	3 211

6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах на 31.12.2021

Строка 2220 Управленческие расходы

Бухгалтерское сопровождение	35
Амортизация	834
Налог на землю	1 844
Налог на имущество	95
Услуги по ведению и хранению реестра акционеров	12
Электроэнергия	744
Услуги доступа в интернет	75
ИТОГО	3 640

Стр. 2500 Совокупный финансовый результат за 2021 г. – убыток – 4 197 тыс. руб.

Всего накопленный убыток от финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2021 г. составлял -30 382 тыс. руб. Данный показатель, а также

отсутствие выручки объясняется общим экономическим спадом, наличием таких явлений как «пандемия», что затрудняло поиск новых клиентов и являлось причиной расторжения договоров с текущими клиентами.

Стр. 2900 Базовый убыток на акцию
Базовый убыток на 1 акцию составляет
2021г. (4198) тыс. руб. / 9 202 акций =(0,46)
2020г. (2 660) тыс. руб. /9 202 акций =(0,27)

Так же на текущий момент, со стороны налоговых органов существует ограничение на любые регистрационные действия с имуществом организации, запись о недостоверности сведений в ЕГРЮЛ и планируется исключение организации из ЕГРЮЛ. Данные факты вызваны наличием задолженности по уплате налога на землю и налога на имущество организации. Тем не менее организация не планирует допустить исключения из ЕГРЮЛ, полное погашение долга по налогам запланировано на 4 квартал 2022 года. Так же ведутся работы по организации деятельности с целью получения прибыли и выходу из кризисной ситуации в течение 2022 – 2023 гг.

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.

Тем не менее, мы ведем работу по привлечению инвестиций в реконструкцию недвижимости, также единственный акционер Общества Захарченко Виталий Юрьевич предоставил Обществу долгосрочные займы. Считаем, что данные меры позволят Обществу получать прибыль в последующие годы и Общество сможет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев от отчетной даты).

Пандемия COVID 19 оказала существенное влияние на деятельность Общества, тем не менее Общество не планирует сокращать или прекращать свою деятельность.

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

10. Прочее.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2021 г. отсутствовали.
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 «ПАНСИОНАТ ДРУЖБА»



Собына Д.Л.

дата 28.12.2022 г.