

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021**

**и отчету о финансовых**

**результатах за 2021 год**

**Наименование организации: ЗАО «СПК ВАЛ»**

**Отчетный период: 2021 год**

**Единица измерения: тыс.руб., если не указано иное**

## РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

**1. Данные об организации** Закрытое акционерное общество (ЗАО) «СПК ВАЛ»  
Юридический адрес: 107140 г. Москва, ул Нижняя Красносельская, дом 5, корпус 4.

1.1 Основной вид деятельности: Предоставление имущества в аренду.

1.2 Сведения о работниках.

Среднесписочная численность работающих:

за 2021 г.: 2 чел.

за 2020 г.: 4 чел.

1.3 Единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор Валиев Ринат Азатович.

1.4 Ревизор на 2021 год: Кулакова Елена Валерьевна.

### 2. Сведения об акциях

2.1 Количество акций, выпущенным акционерным обществом: 100 акций  
(полностью оплачено)

2.2 Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ – 0 руб.

2.3 ЗАО не имеет конвертируемых ценных бумаг, указанных в п.9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящихся на одну акцию, утвержденную приказом РФ от 21.03.2000 №29н

### 3 Принципы составления бухгалтерской отчетности

3.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 4 Основные средства.

4.1 В организации применяется линейный метод амортизации.

4.2 Лимит стоимости активов в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, отражаемых в составе МПЗ: 40 000 руб.

5.3 Переоценка основных средств не производится.

### 5 Финансовые вложения

5.1 Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости тыс.руб.

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	120	322	1322
в т.ч. Предоставленные займы	120	322	1322

5.2 Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии: По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

## 6 Запасы.

6.1 Способ оценки материалов при выбытии по средней себестоимости.

6.2 Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов

## 7 Доходы

7.1 Выручка по видам деятельности, в тыс.руб.

Показатель	2021 год	2020 год
Географический рынок деятельности: г.Москва, Всего:	20 223	17 096
в том числе по видам деятельности:		
Предоставление имущества в аренду	20 223	17 096

7.2 Состав прочих доходов. в тыс.руб.

Вид доходов	2021 г.	2020 г.
Реализация ОС		375
Проценты на остаток на р/с	1	1
Списание задолженности	5017	2 537
Восстановление отчислений в оценочные резервы	3728	
Корректировка задолженности	54	1 241
Прочие внереализационные доходы	1	42
<b>ИТОГО</b>	<b>8801</b>	<b>4 196</b>

7.3 Информация об учетной политике

1) Способ признания выручки от реализации.

Выручка от предоставления имущества в аренду признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«в» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

## 8 Прочие расходы

8.1 Состав прочих расходов в тыс.руб.

Вид прочих расходов	2021 г.	2020 г.
Комиссия банка	50	35
Пожизненная компенсация по судебному решению, исполнительский сбор	23	335
Благотворительная помощь		15
Штрафы, пени		6
Отчисления в резервы по сомнительным долгам		634
Списание (корректировка) задолженности	3947	862
Ликвидация основных средств	172	
Прочие расходы	59	1354
<b>ИТОГО</b>	<b>4251</b>	<b>3241</b>

8.2 Информация об учетной политике.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## 9 Расчеты по налогу на прибыль

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
Ставка по налогу на прибыль, %	20	20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1002	(280)
Постоянный налоговый расход (доход)	(721)	321

## 10 Отчет о движении денежных средств

10.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса тыс.руб.

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2019 г.»	864
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2020 г.»	864
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2020 г.»	486
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2020 г.»	486
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2021 г.»	6 999
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2021 г.»	6 999

10.2. Состав денежных средств и их эквивалентов тыс.руб.

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	6 999	486	864
в том числе			
Рублевый счет	1 619	486	864
Депозитный счет	5 380		

10.3. Информация об учетной политике

Денежные потоки отражаются развернуто за исключением отражаемых свернуто потоков, связанных с НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

## 11 Оценочные обязательства

### Оценочный резерв по расходам на оплату отпусков

Способ определения оценочного обязательства: исходя из количества дней неиспользованного отпуска у работника на каждую отчетную дату и среднедневного заработка работника.

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

По состоянию на 31.12.2021 создан резерв по расходам на оплату отпусков работников в сумме 103 тыс.руб.

**Оценочное обязательство по вознаграждениям по итогам работы за год.**

Способ определения оценочного обязательства:

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

Организация имеет возможность обоснованно оценить размер своих обязательств по итогам периода.

По состоянию на 31.12.2021 создан резерв по вознаграждениям по итогам работы за год в сумме 1036 тыс.руб.

**12 Информация о связанных сторонах**

12.1 Лица, контролируемые той же группой, что и организация-составитель отчетности.

Контролирующая группа	Наименование, ОГРН юридического лица, контролируемого той же группой
Валиев Азат Габбасович, Валиев Булат Азатович, Валиев Ринат Азатович	ЗАО «СУПР №69», 1037739762818

➤ Наименование связанной стороны: ЗАО «СУПР №69»

1) Характер операций: оказание услуг аренды недвижимого имущества связанной стороне (ЗАО «СУПР №69» - Арендатор).

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Услуги аренды, без НДС	214	214
Получение оплаты	170	-

**Незавершенные расчеты**

Вид задолженности	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	237	-	170	-	149	-
Кредиторская	-	-	-	X	20	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: 20.01.2022.

Форма расчетов: безналичная оплата.

2) Характер операций: предоставление займов связанной стороне (ЗАО «СУПР №69» - заемщик).

Объем операций:

Вид операции	Сумма, тыс.руб.	
	2021 г.	2020 г.
Предоставлены заемные средства	120	0
Возврат заемных средств	322	1000
Начисление процентов	3	11
Получение начисленных процентов	9	70

**Незавершенные расчеты**

Вид задолженности	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская по займам	120		322		1321	
Дебиторская по проц. займов	2		8		67	

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: сентябрь 2022г.

Форма расчетов: безналичная оплата.

12.2 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала (должности): Генеральный директор

Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма		
	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	1527	1442	1494
иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Итого общая сумма	1527	1442	1494

### 13 События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты, которые могут быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

### 14 Информация по прекращению деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

### Непрерывность деятельности

Протоколом общего собрания акционеров 22.10.2021 принято решение реорганизовать закрытое акционерное общество «СПК ВАЛ» путем преобразования в общество с ограниченной ответственностью «СПК ВАЛ».

В течение 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращения деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнять свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

ЗАО «СПК ВАЛ»

31.01.2021



Р.А. Валиев