Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БЛОК 2»

За 2022 год

9.1.Сведения об обществе

Полное фирменное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БЛОК 2»

Юридический адрес:150049, Ярославская обл, Ярославль г, Лисицына ул, дом № 7, ОФ.2

Местонахождение, почтовый адрес:150049, Ярославская обл, Ярославль г, Лисицына ул, дом № 7, ОФ.2

ОГРН: 1047600423970

Дата и место государственной регистрации: 28.10.2004, Межрайонная ИФНС РФ № 5 по Ярославской области

Сведения об уставном капитале: (по состоянию на 31.12.2021г.), 12 000=00, полностью оплаченный.

Количество учредителей, зарегистрированных в реестре на 31.12.2010 – 3 (три):

Первоначально: Малышев Игорь Иванович 1/3
Ерин Александр Михайлович 1/3
Стрелков Евгений Николаевич 1/3

Основной вид деятельности общества: Капиталовложения

Единоличный исполнительный орган (директор) Общества, действующий на основании Устава : Малышев Игорь Иванович

Аудитор общества: ООО»Аудиторский информационный консультационный центр «Эксперт-аудит» ИНН 6229021202 ОГРН 1026201075207.

9.2. Элементы учетной политики и ее изменения.

Бухгалтерский учет АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БЛОК 2» ведет в соответствии с Законом о бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ и другими действующими нормативными документами. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих с РФ правит бухгалтерского учета и отчетности, согласно учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденной приказом № 1 от 24.05.2019 г. и в течение отчетного года не менялась.

Использование вариантов положения учетной политики в отчетном периоде

Метод списания ТМЦ в производство:	По средне-взвещенной
Метод определения выручки для целей налогообложения:	Метод начисления
Метод начисления амортизации:	Линейный
Метод списания расходов будущих периодов	Равномерно

По учету основных средств, материалов, сырья, результатов инвентаризации, кассовых операций, учету труда и его оплаты, расчетов с подотчетными лицами организации применяет унифицированные формы первичных учетных документов без введения в них дополнительных реквизитов.

Переоценка основных средств не производится.

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета90 или 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

В 2022 году Обществом используются те же принципы и способы ведения бухгалтерского учета, который применялись с 2021 году.

В соответствии с ПБУ 22/2010 ошибка признаются существенной если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и то же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности баланса более чем на 5%.

Бухгалтерский учет Общество ведет по журнально-ордерной форме с применением компьютерной программы « 1С.8».

9.3. **Финансово-хозяйственная деятельность общества**

Основная хозяйственная деятельность.
Основным видом деятельности является строительство жилого дома по адресу:150014 г. Ярославль, ул. Большая Октябрьская, 65
Строительство будет вестись на участке с кадастровым номером 76:23:030905:62
Площадь участка 11232 кв.м.

В 2022 году по делу № 3а-288/2022 УИД 76OS 0000-01-2022-000201-45 от 05.07.22 изменилась кадастровая стоимость земельного участка. С 01.01.2019 г. кадастровая стоимость 42 238 000=00.
Налог на имущество за 2020, 2021 г. пересчитали и переплату вернули на р/с.

Разрешение на строительство не получено.

стр.2320 Ф № 2 «Проценты к получению» отражена сумма 2 тыс. рублей без НДС:
- проценты полученные за размещение денежных средств на депозите.

стр.2340 Ф № 2 «Прочие доходы» отражена сумма 2342 тыс. рублей без НДС:

- Оплата за предоставление имущества в залог

Расходы за 2022 год:
Стр.2330 Ф № 2 «Проценты к получению» на сумму 2354 тыс. руб.

-зарплата и налоги 46 тыс. руб.
- налог на землю перерасчет налога на землю. Уменьшили на -544 тыс. руб.
-услуги сторонних организаций 382 тыс.

- проценты по займам 2 433 тыс. руб.
- прочие 37 тыс. руб.

Итого убыток за 2022 год составляет 10 тыс. руб.

Суммы налогов и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды за 2022 год.

№ п/п	Вид налога (Сбора)	Начислено за 2022 год. Тыс. руб.
	Всего налогов и сборов	938
	С т.ч.	
	Налог на землю	507
	ЕСН	11

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2022 год
1.	Среднесписочная численность персонала (чел)	2
2.	Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	35

Других выплат нет. НДФЛ уплачен полностью.

9.4 Раскрытие застройщиком информации о строительстве.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БЛОК 2» планирует строительство жилого дома по адресу:150014 г. Ярославль, ул. Большая Октябрьская, 65
Разрешение на строительство не получено.

Для исполнения обязательств заключены договора:

ООО «Группа Компаний Ярстройзаказчик» договор на осуществлении функций технического заказчика . В 2022 работ нет.

ООО «Гипроприбор» по договору 3499 от 28.02.2013 г. в 2018 году предоставили проект будущего дома.

ПАО « ТНС-энерго» . Договор № 30319. На поставку электроэнергии.
За 2022 г. выполнено работ на сумму 74277=21

ООО «Ярославльводоканал». Договор № 5047. На поставку воды.
За 2022 г. выполнено работ на сумму 352=92.

ООО «Ярославльводоканал». Договор № №06-54/364 техприсоединения..
За 2020 г. сумму не закрытого аванса 6249593=80.

9.5. Информация о связанных сторонах.

Генеральный директор Малышев И.И. является директором АО «Блок-2» ..Ставка 0,1
За 2021 г. фонд заработной платы 18 тыс.
За 2022 г. фонд заработной платы 18 тыс.

Прочих вознаграждений не было.

ООО «Группа Компаний Ярстройзаказчик» договор на осуществлении функций технического заказчика. Оплачено работ на сумму 34000=00.

9.6. Информация о займах. Кредитах. Поручительствах.

Для пополнения оборотных средств организация привлекает заемные средства.

ИП Ерин Александр Михайлович. Займ №11-01/2016 от 11.01.2016 . Договор процентный. Ставка: ключевая ставка ЦБ *1,25. За 2022 год начислено процентов 17 040 660=40. Погашен основной долг на сумму 500 000=00

ИП Малышев Игорь Иванович. Займ № 11-01/2016-Б2 от 11.01.2016 . Договор процентный. Ставка: ключевая ставка ЦБ *1,25. За 2022 год начислено процентов 17 040 660=40. Погашен основной долг на сумму 500 000=00

Луч ООО. Займ Договор займа № 05-12/2018 от 05.12.2018. Договор процентный. Ставка: ключевая ставка ЦБ *1,25. За 2022 год начислено процентов 100 569=07.

Проведена ежегодная инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.22 г.
Расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом нет.

9.7. Информация о событиях после отчетной даты.
Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказали влияние на финансовое состояние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021год не выявлено.

9.8 Учет расчетов по налогу на прибыль.
Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями
Учет ведется на основании регистров налогового учета.

9.9. Величина чистых активов общества.

	2021 год	2022 год
Чистые активы общества. Тыс. рублей	(3337)	(3347)

9.10. Информация о непрерывности деятельности.

В 2023 году ООО «Блок 2» планирует получить разрешение на строительство.
Чистые активы отрицательные, т.к. в в 020-2021-2022 г.г. велись строительные работы.
С 2020 года появились постоянные доходы, которые покрывают текущие расходы организации. С 4 квартала 2022 г. ежеквартальная сумма вознаграждения увеличивается до 1 124 000=00
Руководство полагает, что после начала строительства финансовое положение общества измениться. Угроз непрерывности деятельности нет.

Директор Малышев И.И.