

1. Данные об исследуемом

Наименование исследуемого хозяйственного общества «Авалон»

Юридический адрес: 630008, Новосибирская обл., Новосибирск г., Бориса Богаткова ул., дом 99, офис 305

Единица измерения: тыс.руб.

Среднегодовая численность персонала за 2022 год - 13 человек

Основные виды деятельности Общества:

Продажа и аренда недвижимого имущества

Аренда и управление собственным недвижимым имуществом

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенные в другие группировки

Состав членов исполнительных органов организации: единственный исполнительный орган Генеральный директор Демакова Анастасия Владимировна

Руководитель - Демакова Анастасия Владимировна

Главный бухгалтер – Демакова Анастасия Владимировна

2. Характер отчетности

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

3. Учетная политика

3.1 Согласно приказа об учетной политике № 001 «А» от 21.05.2019 года:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 8.3
- Учет доходов и расходов для целей налогообложения на прибыль производится методом начисления.
- Уровень ответственности в бухгалтерском учете равен 700 тыс.руб.
- Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство». Косвенные расходы.

1

Для Арендодателя (лизингодателя)

2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения:

- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;

- после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

- критерий существенности величины затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 5 % от стоимости объекта ОС

- установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 40 тыс. руб.

3.4.1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:

3.3 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 47 ФСБУ 5/2019) перспективно.

принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019)

3.2 В связи с вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н) в учетную политику внесены изменения и дополнения:

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация не формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ

Организация не формирует резервы по сомнительным долгам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Организация не раскрывает авансовых платежей по налогу на прибыль.

Организация не списывает полностью в отчетном периоде в качестве расходов

Организация не списывает в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи» с

- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;

- Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющиеся неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

- по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности.

4. Дебиторская задолженность

Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Запасы

Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Расходы по займам и кредитам

Информация представлена в таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Капитал

Информация представлена в Отчете об изменении капитала.

8. Кредиторская задолженность

Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Сведения об акциях и акционерах

Акционерами Общества являются: Демакова Анастасия Владимировна, доля владения акцией 100%

Уставной капитал – 100000 руб.,

и состоит из 10000 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая, размещенных среди акционеров Общества

Акции полностью оплачены.

Размер прибыли, приходящейся на одну акцию – 0,048 тыс. руб.

10. Оценочные резервы

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обеспечение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обеспечения.

11. Состав доходов

Состав выручки:

Выручка от реализации работ, услуг - 15600,00 тыс.руб.

Состав прочих доходов:

Проценты по займам выданным – 13595,82 тыс.руб..

12. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Себестоимость продаж:

Себестоимость реализованных работ, услуг - нет

Состав прочих расходов:

Проценты по займам полученным – 13109,16 тыс.руб.

Услуги банка - 38,80 тыс.руб.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1430, 1540 баланса) по оплате отпусков работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2022, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по категориям персонала.

14. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение управленческого персонала за год – 293,73 тыс.руб.

15. Договоры аренды (ФСБУ25/2018)

35

Объекты, полученные в аренду (ИПА)-Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду) - Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

17. События после отчетной даты - События после отчетной даты отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности

В 2022г Общество осуществляла деятельность в условиях пандемии, связанной с распространением COVID-19 и продолжившейся в 2022 году.

В условиях пандемии COVID-19, продолжившейся в 2022 году, финансовые показатели деятельности по сравнению с прошлым годом не изменились.

Проведенная руководством оценка приводит к выводу о том, что несмотря на негативное влияние пандемии, непрерывность деятельности Общества сохранена, Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев.

Какие-либо корректировки или дополнительные раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется.

Генеральный директор



А.В. Демакова

«28» февраля 2023г.