

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» за 2020 год

## 1 Организация и виды деятельности

АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» является юридическим лицом, образованное, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

12.02.2015 г. АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» присвоен основной государственный регистрационный номер (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 50 №014241874 выдано МИФНС России №.3 по Московской области).

АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденному Решением собрания учредителей от 19.01.2015

Юридический адрес: 141273, Москов.обл, Пушкинский р-н, Талицы с, Дорожник снт, д.46

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган общества — Директор, который действует на основании Устава Общества, утвержденный Протоколом годового общего собрания акционеров

№1/20 18 от 08.06.2018.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2020 года участниками АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» являются - физические лица — 76 %, юридические лица — 24 %.

Сведения о бенефициарных владельцах

|                                 |                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|
| Ф. И. О.                        | Кулюшин Евгений Николаевич      |
| гражданство                     | Российская Федерация            |
| Признак бенефициарного владения | Лицо, владеющее более 25% акций |

Основным видом деятельности АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» в 2020 г. является Деятельность в области искусства.

Выручка (нетто) от услуг за 2020 г. составила 1 998 тыс. руб. (с учетом вычета НДС)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 7 человек.

Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

| Объект учета   | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания   |
|--|---|--|
| Основные средства, в т.ч.:   |   |  |
| - собственные  | 31.12.2020                                | Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено |
| - арендованные   | 31.12.2020                                |  |
| Расходы будущих периодов   | 31.12.2020                                |  |
| Материально-производственные запасы  | 31.12.2020                                |  |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.2020                                |  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                      | 31.12.2020                                |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                       | 31.12.2020                                |  |
| Расчеты с банками по расчетным счетам                                      | 31.12.2020                                |  |
| Расчеты с бюджетом   | 31.12.2020                                |  |
| Расчеты с внебюджетными фондами  | 31.12.2020                                |  |

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной сторонней организацией на договорных началах (Закон «О бухгалтерском учете»)

## **2.Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

### **2.1.Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета**

Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Оценка материалов и товаров при списании в 2020 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года

### **2.2.Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2019г. применяется метод средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. N.1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» находится на упрощенной системе налогообложения. Объект налогообложения — доходы минус расходы. Ставка налога — 15%. За 2020 год начислено налога на сумму 20 тыс. руб.

## **3.Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»**

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №№1-3).

3.2.Расшифровка статей 1150 «Основные средства» проведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №1-3).

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 0 тыс.руб.

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№1-2).

3.4.Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Стоимость оборотных активов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 1120 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 186 тыс. руб., денежные средства на расчетном счете 20 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2019, на 31.12. 2020 и на 31.12. 2021 отсутствует.

### 3.5. Собственный капитал

Убыток общества за 2020 год увеличился на 833 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 г. составила 5 784 тыс.руб.

Чистые активы АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» на 31 декабря 2020 года составили - 5 774 тыс. руб.

3.6.Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

### Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

| Показатели   | Сальдо на<br>конец года | Сальдо на<br>начало года |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 1.Поставщики и подрядчики                              | 1 119                   | 1 058                    |
| 2.Задолженность перед работниками общества             |                         |                          |
| 3. Покупатели и заказчики                              |                         |                          |
| 4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 29                      | 29                       |
| 5. Расчеты с учредителями                              |                         |                          |
| 6.Прочие   |                         |                          |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>1 148</b>            | <b>1 087</b>             |

### 3.7.Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили: налог при упрощенной системе налогообложения — 15%;

налог на добавленную стоимость — 20%.

За 2020г. АО «УСАДЬБА АИГИНЫХ В ТАЛИЦАХ» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

### 3.8.Расшифровка прочих доходов и расходов

| (тыс.руб.)  |            |          |
|---|------------|----------|
| Показатели  | 2020 год   | 2019 год |
| <b>Прочие доходы</b>                                | <b>286</b> | <b>2</b> |
| В том числе   |            |          |
| - Доходы, связанные с реализацией основных средств  |            |          |
| - Доходы, связанные с реализацией прочего имущества |            |          |
| - Курсовые разницы                                  |            |          |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| - Проценты по договору займа  |           |           |
| - Возмещение бланков ТК   |           | 2         |
| - Субсидия из федерального бюджета                                      | 286       |           |
| <b>Прочие расходы</b>   | <b>24</b> | <b>26</b> |
| В том числе   |           |           |
| - Расходы, связанные с реализацией основных средств                     |           |           |
| - Расходы, связанные с реализацией прочего имущества                    |           |           |
| - Расходы на услуги банков  | 24        | 23        |
| - Курсовые разницы  |           |           |
| - Прочие косвенные расходы  |           |           |
| - Проценты к уплате   |           |           |
| - Членские взносы   |           |           |
| - Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности |           |           |
| - Прочие  |           | 3         |

#### **4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

##### **4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2020 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

##### **4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

##### **4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2020 году и не завершенные на 01.01.2021 судебные разбирательства.



### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

| Вид условного факта   | Примечания   |
|---|--|
| Организация участвует в судебном разбирательстве  | Организация не участвует в судебном разбирательстве        |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику   | Выездная налоговая проверка не проводится                  |
| Предъявлен иск к поставщику   | Иск не предъявлен поставщику                               |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям  | Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности   | Документы на продление лицензий не подавались.             |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств  | Поручительства не имеется                                  |
| Обеспечения под собственные обязательства   | Не имеется   |
| Риски неисполнения обязательств   | Не имеется   |
| Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2020 и среднедневной заработок за 2020 г.) | Обязательств не имеется.                                   |

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

#### 4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

#### Со связанными сторонами в 2020 году проводились следующие операции:

| Связанная сторона | Вид операции | Сумма операции, тыс. руб. | Задолженность кредиторская на 31.12.2020 г., тыс. руб. | Задолженность дебиторская на 31.12.2020 г., тыс. руб. | Дата погашение задолженности |
|-------------------|--------------|---------------------------|--|---|------------------------------|
| -                 | -            | -                         | -  | -   | -                            |

#### Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

| виды выплат                      | размер вознаграждений, тыс. руб.<br>(в совокупности) |             |
|----------------------------------|--|-------------|
|                                  | За 2020 год  | За 2019 год |
| Оплата труда                     | -  | -           |
| Отчисления во внебюджетные фонды | -  | -           |
| Премии по итогам работы за год   | -  | -           |
| Выходные пособия                 | -  | -           |
| Другие выплаты                   | -  | -           |

#### 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### **4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

В 2020 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

#### **4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию

#### **4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не участвует в совместной деятельности.

#### **4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» -нет.**

#### **4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

#### **4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

#### **4.12 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

#### **4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

В 2020 году Общество не осуществляло НИОКР.

#### **4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

## Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Директор

АО «Усадьба Аигиных в Талицах» Р. В. Дьяконов Дьяконов А. В.



