

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация	<u>Акционерное общество "НА ВОДНОМ"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	<u>Покупка и продажа собственного недвижимого имущества</u>	по ОКПО	45218452		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	ИНН	7714462839		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.10		
Местонахождение (адрес)	<u>125040, Москва г, Ленинградский пр-кт, д. № 5, стр. 7, кв. этаж 3 помещ./каб.VI/3</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>ООО "АудитБизнес-М"</u>	ИНН	7704219585		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739850390		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	50 223	92 288	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 199	40 284	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	78 422	132 572	-
	БАЛАНС	1600	78 422	132 572	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 357	2 358	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	118	118	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	71 518	118 043	-
	Итого по разделу III	1300	73 993	120 518	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 276	12 053	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	153	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 429	12 053	-
	БАЛАНС	1700	78 422	132 572	-

Руководитель


 (подпись)

 Медведь Юрий Иванович
 (расшифровка подписи)

17 января 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "НА ВОДНОМ"	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	45218452		
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	по ОКВЭД 2	7714462839		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	68.10		
Непубличные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	176 501	160 107
	Себестоимость продаж	2120	(34 046)	(31 589)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	142 455	128 518
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 702)	(3 110)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	135 753	125 408
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 381	478
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(755)	(51)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137 379	125 835
	Налог на прибыль	2410	(12 426)	(8 668)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	124 953	117 167

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	124 953	117 167
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)


17 января 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "НА ВОДНОМ"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	31 12 2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	45218452
Непубличные акционерные общества	ИНН	7714462839
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.10
	по ОКФС	12267
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	2 358	-	-	-	223 170	225 528
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	117 168	117 168
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
передаточный акт	3217	2 358	-	-	-	106 002	108 360
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(105 009)	(105 009)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(105 009)	(105 009)
-----------	------	---	---	---	---	---	-----------	-----------

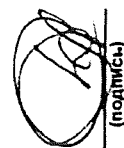
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	118	(118)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	2 358	-	-	118	118 043	120 519
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	124 953	124 953
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	124 953	124 953
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(1)	-	-	-	(171 479)	(171 480)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	(1)	-	-	X	-	(1)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(171 479)	(171 479)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 357	-	-	118	71 518	73 993

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	73 993	120 518	-


(подпись)

Руководитель

Медведь Юрий Иванович
(расшифровка подписи)



17 января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "НА ВОДНОМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные
общества**

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
45218452		
7714462839		
68.10		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	188 936	144 241
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Уступка прав требования по ДДУ	4114	186 566	144 241
прочие поступления	4119	2 370	-
Платежи - всего	4120	(31 715)	(3 304)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 730)	(3 233)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 102)	(65)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог УСНО	4125	(21 235)	-
прочие платежи	4129	(648)	(6)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	157 221	140 937
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 352	978
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	3 352	978
Платежи - всего	4320	(172 659)	(101 631)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(172 659)	(101 631)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(169 307)	(100 653)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 086)	40 284
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	40 284	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	28 198	40 284
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Медведь Юрий Иванович
 (расшифровка подписи)

17 января 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "НА ВОДНОМ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	50 223	92 288	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 199	40 284	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	78 422	132 572	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 276	12 053	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	153	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 429	12 053	-
Стоимость чистых активов	-	73 993	120 518	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

17

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов приорит									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Медведь Юрий/Иванович

(расшифровка подписи)

17 января 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

29

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

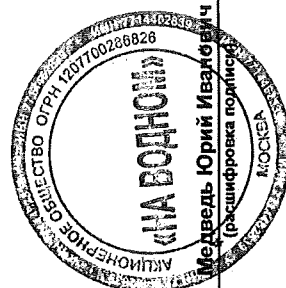
2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


(подпись)

Руководитель

Медведев Юрий Иванович
(расшифровка подписи)



17 января 2022 г.

222

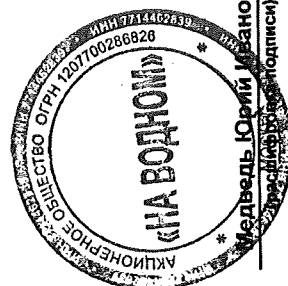
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Медведь Юрий Иванович
(подпись)

17 января 2022 г.

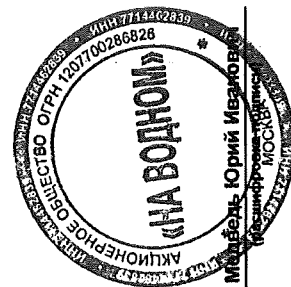
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	34 162	(34 162)	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	31 589	(31 589)	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	116	(116)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	34 046	(34 046)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	31 589	(31 589)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

17 января 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Платище и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	стисание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	92 288	-	7 845	-	(50 053)	-	-	-	-	144	50 223	-
	5530	за 2020г.	-	-	92 288	-	-	-	-	-	-	-	92 288	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	15 865	-	5 800	-	(15 865)	-	-	-	-	-	5 800	-
	5531	за 2020г.	-	-	15 865	-	-	-	-	-	-	-	15 865	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	150	-	1 546	-	(139)	-	-	-	-	-	1 556	-
	5532	за 2020г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
Прочая	5513	за 2021г.	76 273	-	498	-	(34 048)	-	-	-	-	144	42 867	-
	5533	за 2020г.	-	-	76 273	-	-	-	-	-	-	-	76 273	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	92 288	-	7 845	-	(50 053)	-	-	X	-	144	50 223	-
	5520	за 2020г.	-	-	92 288	-	-	-	-	X	-	-	92 288	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		утренняя по условиям договора	балансовая стоимость	утренняя по условиям договора	балансовая стоимость	утренняя по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	12 053	896	-	(8 817)	-	-	144	4 276		
	5580	за 2020г.	-	12 053	-	-	-	-	-	12 053		
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-		
	5581	за 2020г.	-	6	-	-	-	-	-	6		
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8 668	-	-	(8 812)	-	-	144	-		
	5583	за 2020г.	-	8 668	-	-	-	-	-	8 668		
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2021г.	3 380	896	-	-	-	X	X	4 276		
	5586	за 2020г.	-	3 380	-	-	-	-	-	3 380		
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2021г.	12 053	896	-	(8 817)	-	X	144	4 276		
	5570	за 2020г.	-	12 053	-	-	-	X	-	12 053		

86

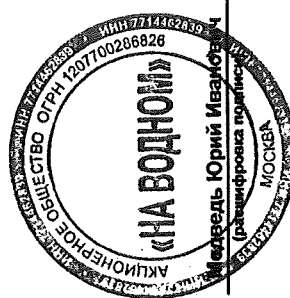
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

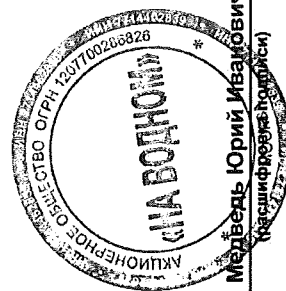
17 января 2022 г.

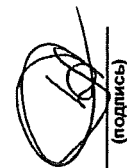


6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	116	-
Расходы на оплату труда	5620	1 840	50
Отчисления на социальные нужды	5630	415	16
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	38 376	34 633
Итого по элементам	5660	40 747	34 699
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 747	34 699

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



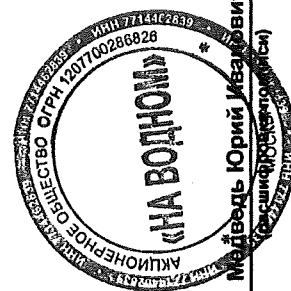

(подпись)

Руководитель
Медведь Юрий Иванович
(подпись)

17 января 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	153	-	-	153
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



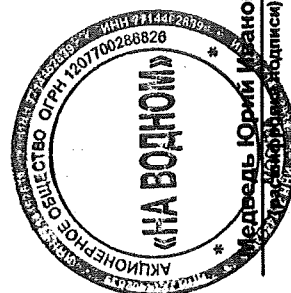
Медведев Юрий Иванович
(подпись)

Руководитель

17 января 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



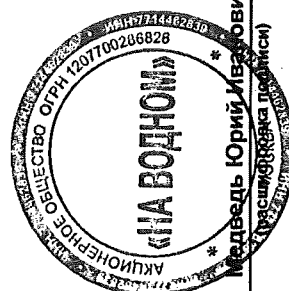

(подпись)

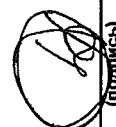
Руководитель Медведь Юрий Иванович
(подпись)

17 января 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
в том числе:	5920	-	На конец года
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2021г.			
за 2020г.			
за 2021г.			
за 2020г.			





Руководитель

Медведь Юрий Иванович
(подпись)

17 января 2022 г.

Акционерное общество «На Водном»

ИНН/КПП 7714462839/771401001; ОГРН 1207700286826

125040, г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 5 строение 7 этаж 3 помещ./каб. VI/3

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2021 год

Содержание

СОДЕРЖАНИЕ.....	2
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.....	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА	4
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОТЛИЧНЫЕ ОТ ПРИНЯТЫХ П. 5 ПБУ 1/2008	4
2.2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	4
2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	5
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	5
3.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	5
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
3.5.1. Дебиторская задолженность	7
3.5.2. Кредиторская задолженность	7
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	8
3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	8
3.9. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	8
3.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	8
3.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
3.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	13
IV. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	13
4.1. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА.....	13
4.2. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ	10
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
4.4. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ.....	11
V. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	11
VI. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	11
VII. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	11
VIII. РАСКРЫТИЕ ДРУГИХ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	12
8.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	12
8.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	12
8.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
8.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
8.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
8.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	14
8.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	14

Стоимостные показатели, приведенные в данных Пояснениях, выражены в тыс. руб., если не указано иное.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «На Водном».
Сокращенное наименование юридического лица: АО «На Водном».

Место нахождения юридического лица: г. Москва.

Адрес (место нахождения) юридического лица согласно сведениям из ЕГРЮЛ:

125040, г. Москва, пр-кт Ленинградский, дом 5 строение 7 этаж 3 помещ./каб. VI/3

Почтовый адрес:

125040, г. Москва, пр-кт Ленинградский, дом 5 строение 7 этаж 3 помещ./каб. VI/3

Данные о государственной регистрации АО «На Водном»:

Акционерное общество «На Водном», зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 12.08.2020 г. за ОГРН: 1207700286826; ИНН: 7714462839; КПП: 771401001.

Акционерное общество «На Водном» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Ямское поле» (зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 03.03.2010 года за ОГРН: 1107746158596; ИНН: 7714802161; КПП: 771401001; адрес (место нахождения): г. Москва, ул. Ямского поля 3-я, дом 2, корпус 13) в форме выделения из него АО.

АО «На Водном» является правопреемником части прав и обязанностей ОАО «Ямское поле».

В соответствии со статьей 58, 59 ГК РФ, в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Ямское поле» в форме выделения из него Акционерного общества «На Водном», последнее стало правопреемником ОАО «Ямское поле» по всем правам и обязанностям, вытекающим из Договоров участия в долевом строительстве в порядке правопреемства и заняло место «Участника долевого строительства».

В соответствии с главой 24 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 11 Федерального закона от 30.12.2004 г. №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости», АО «На Водном» реализует права требования, принадлежащие компании как участнику долевого строительства по договорам участия в долевом строительстве квартир, находящихся в Многофункциональном жилом комплексе, который будет возведен по адресу: г. Москва, САО, Головинский район, Головинское шоссе, вл.11, Жилой комплекс «Талисман» на Водном.

Орган осуществляющий регистрацию: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Основной вид деятельности, осуществляемый в проверяемом периоде: продажа собственного жилого недвижимого имущества, управление жилым недвижимым имуществом.

Уставный капитал общества на 31.12.2021 г. составляет 2 357 тыс. рублей.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Органы управления Общества: Общее собрание акционеров (далее – ОСА), Совет директоров, единоличный исполнительный орган.

№ пп	ФИО	Должность
1	Медведь Юрий Иванович	Генеральный директор АО «На Водном», член Совета директоров
2	Козлов Сергей Борисович	Член Совета директоров
3	Степанов Сергей Олегович	Член Совета директоров
4	Сулаев Сергей Викторович	Член Совета директоров
5	Халиков Айрат Азатович	Член Совета директоров

1.3. Информация о численности персонала Общества

Численность сотрудников Общества на 31.12.2021 – 3 человека.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

2.1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п. 5 ПБУ 1/2008

Допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, отсутствуют.

2.2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

В отчетном году в учетную политику Общества изменения не вносились.

2.4. Вступительные и сравнительные данные

Данные Бухгалтерского баланса на начало отчетного года соответствуют данным Бухгалтерского баланса на конец предыдущего года.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев активы и обязательства представляются как долгосрочные.

III. Расшифровка важнейших статей Бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

У Общества отсутствуют объекты основных средств в бухгалтерском балансе по состоянию; на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г.

3.2. Финансовые вложения

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы у Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

Наличие и движение запасов													
таблица 3.1(тыс.руб.)													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	34 162	(34 162)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	31 589	(31 589)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	116	(116)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	34 046	(34 046)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	31 589	(31 589)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 г. по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 50 213 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (права требования, принадлежащие АО «На Водном» как участнику долевого строительства по Договорам в количестве 20 (двадцать) штук, заключенных с ООО «Мемфис Три Эс» («Застройщик»), на участие в долевом строительстве «Объекта», находящегося в многофункциональном жилом комплексе, подлежащем возведению на земельном участке, с кадастровым номером 77:09:0001025:16, расположенном по адресу: г. Москва, САО, Головинское шоссе, вл.11, строительство которого осуществляется ООО «Мемфис Три Эс») – 42 225 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 3.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	сливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	92 288	-	7 845	(50 053)	-	-	-	-	-	144	60 223	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	16 885	-	5 800	(15 885)	-	-	-	-	-	-	5 800	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	150	-	1 648	(139)	-	-	-	-	-	-	1 656	-
	5532	за 2020г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
Прочая	5513	за 2021г.	76 273	-	488	(34 048)	-	-	-	-	-	144	42 887	-
	5533	за 2020г.	-	-	76 273	-	-	-	-	-	-	-	76 273	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	92 288	-	7 845	(50 053)	-	-	-	X	-	144	60 223	-
			-	-	92 288	-	-	-	-	X	-	-	92 288	-

3.5.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 4 276 тыс.руб.

В составе указанной задолженности можно выделить следующих наиболее крупных кредиторов:
Акционеры – 4 276 тыс.руб.

Наименования показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющихся процентов, штрафы и иные начисления	погаше- ния	списания на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	12 053	896	-	(8 817)	-	-	-	144	4 276
в том числе:	5580	за 2020г.	-	12 053	-	-	-	-	-	-	12 053
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	за 2021г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	6
	5501	за 2020г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
авансы полученные	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5503	за 2021г.	8 668	-	-	(8 612)	-	-	-	144	8 668
	5503	за 2020г.	-	8 668	-	-	-	-	-	-	8 668
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 380	896	-	-	-	-	-	-	4 276
	5566	за 2020г.	-	3 380	-	-	-	-	-	-	3 380
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5590	за 2021г.	12 053	896	-	(8 817)	-	X	-	144	4 276
	5570	за 2020г.	-	12 053	-	-	-	X	-	-	12 053

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих счетах Общества (счета 51, 55), указываются в строке 1250 Бухгалтерского баланса.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 55 (субсчет 55-3), в состав которых в соответствии с Учетной политикой Общества включаются депозитные вклады сроком размещения менее трех месяцев.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на расчетных счетах, а также размещенные на депозитных счетах, открытых в коммерческих банках со сроком погашения менее трех месяцев, в т.ч.:

Таблица 3.4(тыс. руб.)

Показатели	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3
Расчетные счета	284	199
Денежные эквиваленты	40 000	28 000
Всего, руб.	40 284	28 199

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 2 357 100 (Два миллиона триста пятьдесят семь тысяч сто) рублей и состоит из 11 785 500 (Одиннадцать миллионов семьсот восемьдесят пять тысяч пятьсот) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,2 (ноль целых две десятых) рубля каждая.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса использовались данные кредитового сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на 31.12.2021.

3.9. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражена сумма резервного капитала Общества. Резервный капитал Общества составляет 118 тыс.руб

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса использовались данные кредитового сальдо по счету 82 «Резервный капитал» на отчетную дату.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 71 518 тыс.руб. На 31.12.2020 г. сумма нераспределенной прибыли составляла 118 043 тыс.руб.

Согласно решению Общего собрания акционеров (Протокол №3 от 28.03.2021г.) принято решение направить денежные средства на выплату дивидендов по результатам 2020 г. в

размере 9 рублей 75 копейки на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 114 908 625 рублей. Осуществить выплату в денежной форме в сроки, предусмотренные ФЗ «Об акционерных Обществах». Определить «29» апреля 2021г. датой, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Согласно решению внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол №4 от 10.06.2021г.) принято решение направить денежные средства на выплату дивидендов по результатам 1 квартала 2021 г. в размере 4 рубля 80 копеек на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 56 570 400 рублей. Осуществить выплату в денежной форме в сроки, предусмотренные ФЗ «Об акционерных Обществах». Определить «28» июня 2021г. датой, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса использовались данные кредитового сальдо по счету 84 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на отчетную дату.

3.11. Заемные средства

Займы и кредиты Общество в 2021 году не привлекала.

3.12. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков

По состоянию на конец отчетного года в бухгалтерской отчетности Общества отражены следующие оценочные обязательства:

Таблица 3.5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540		153		153
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	1540		153		153

3.13. Обеспечения обязательств

В 2021 у Общества отсутствовали обеспечения обязательств полученные.

IV. Расшифровка важнейших статей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг в отчетности признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, без вычета таможенной пошлины, отражается в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Таблица 4.1 (тыс. руб.)

Показатели	Данные за отчетный 2021 год	Данные за предыдущий 2020год
1	2	3
Выручка от уступки прав требования по ДДУ	176 501	160 107

4.2. Расходы организации

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

Затраты на производство

Таблица 4.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	116	-
Расходы на оплату труда	5620	1840	50
Отчисления на социальные нужды	5630	415	16
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	38 376	34 633
Итого по элементам	5660	40 747	34 699
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 747	34 699

4.3. Прочие доходы и расходы

В состав статьи «Проценты к получению» включены проценты от размещения депозитов в ВТБ ПАО, ПАО Сбербанк - 2 381 тыс. руб.

4.4. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Таблица 4.3 тыс. руб.

Показатель	За 2020 г.	За 2021 г.
1	2	3
1. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	117 167	124 953
2. Строка 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) период»		
3. Строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	-	-

Величина совокупного финансового результата за 2020 г. составляет 117 167 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2021 г. составляет 124 953 тыс. руб.

V. Отчет об изменениях капитала

Таблица 5.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чистые активы	3600	73 993	120 518

VI. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Налог на доходы физических лиц учитывается в ОДДС в составе текущих операций по оплате труда работников.

VII. Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, являясь плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением указанного специального режима налогообложения, вплоть до утраты права на его применение либо до добровольного отказа от его применения в соответствии с положениями гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

Объектом налогообложения на основании п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации, признается денежное выражение доходов Организации, определяемое в соответствии с гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

Доходы от основного вида деятельности в 2021 г. – 186 566 тыс.руб.

Прочие доходы - 2 370 тыс.руб.

Налог УСН - 12 426 тыс.руб.

Налоговые обязательства. Задолженность перед внебюджетными фондами.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетным фондам по налогам и сборам имела следующую структуру:

Таблица 7.1 (тыс.руб.)

Наименование налога (сбора)	Задолженность /переплата на 31.12.2021
Налог при упрощенной системе налогообложения	-143 857
Налог на доходы физических лиц	- 487 670
Внебюджетные фонды	-
Итого задолженность перед бюджетом	-631 527

VIII. Раскрытие других существенных показателей

8.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2020, 2021г. г. не получало.

8.2. Информация по сегментам

Информация по выделению в отчетности, отдельные отчетные сегменты отсутствует.

8.3. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде операции со связанными сторонами, информация, о которых подлежит раскрытию в соответствии с п.10 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (рег.N11749), не проводились.

Информация о возможности осуществления контроля со стороны физических и юридических лиц (в соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (рег.N11749) по состоянию на 31.12.2021

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического о лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления/прекращения основания (оснований)	Доля участия данного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
	<i>Медведь Юрий Иванович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>Исполнительный орган, член Совета Директоров</i>	<i>31.12.2020 21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>

	<i>Якименко Александр Андреевич</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>Акционер, владеющий более 20% акций</i>	<i>12.08.2020</i>	<i>25,5229%</i>	<i>25,5229%</i>
	<i>Козлов Сергей Борисович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>член Совета Директоров</i>	<i>21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>
	<i>Степанов Сергей Олегович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>член Совета Директоров</i>	<i>21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>
	<i>Сулаев Сергей Викторович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>член Совета Директоров</i>	<i>21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>
	<i>Халиков Айрат Азатович</i>	<i>Россия, г.Москва</i>	<i>член Совета Директоров</i>	<i>21.04.2021</i>	<i>Доли не имеет</i>	<i>Доли не имеет</i>

8.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В 2021 г продолжали действовать введенные в 2020 г. Правительством РФ предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Вид экономической деятельности Общества 68.10 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» не отнесен к наиболее пострадавшим от пандемии отраслям.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынках существенными некорректирующими событиями. Имеется некая неопределенность в продолжительности указанных событий, в связи с которой Общество не может точно и надежно оценить их влияние на свое финансовое положение.

При этом у Общества практически отсутствуют кредитные, финансовые и иные риски, которые могли бы существенно повлиять на его деятельность.

В настоящее время руководство компании внимательно следит за финансовыми последствиями влияния распространившейся коронавирусной инфекции.

Таким образом, при подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество практически не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности.

8.5. События после отчетной даты

Согласно решению внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол №5 от 30.12.2021г.) принято решение направить денежные средства на выплату дивидендов по результатам 9 месяцев 2021 г. в размере 5 рублей 47 копеек на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 64 466 685 рублей. Осуществить выплату в денежной форме в сроки, предусмотренные ФЗ «Об акционерных Обществах». Определить «17» января 2022 г. датой, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

8.6. Информация об условных обязательствах

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества судебных разбирательств, в которых Общество выступает ответчиком или истцом - нет.

8.7. Информация об экологической деятельности организации

Платежей за негативное воздействие на окружающую среду нет.



Ю.И. Медведь

**Общество с ограниченной ответственностью
«АудитБизнес-М»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«НА ВОДНОМ»
за 2021 год**

МОСКВА – 2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «НА ВОДНОМ».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «НА ВОДНОМ» (ОГРН 1207700286826 Российская Федерация, 125040, Г.Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 5, стр. 7, этаж 3, помещ./каб. VI/3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «НА ВОДНОМ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны

привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение

Скачкова Татьяна Геннадьевна
ОПНЗ 29906004565



A handwritten signature in black ink, likely belonging to the audit leader, positioned over the official stamp.

Общество с ограниченной ответственностью «АудитБизнес-М»
Основной государственный регистрационный номер 1027739850390
121099, г. Москва, Шубинский пер. д. 2/3 комн. 5
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 10406007044.

21 февраля 2022 г.