Общество с ограниченной ответственностью

"АКТИВ"

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру
Акционерного общества
«ПАРАИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ПАРАИНВЕСТ» (ОГРН 1027739882015), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в

соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 и Общего собрания акционеров за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Общее собрание акционеров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Общим собранием акционеров, 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.

Генеральный директор ООО «Актив» _____ И.А. Резвых
ОРНЗ 21706011472

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Старший аудитор-консультант _____ А.Н. Стороженко
ОРНЗ 21706011538

Аудиторская организация:
ООО «Актив»,
ОГРН 5147746161261,
115304, Москва, Каспийская улица, дом 18, корп.1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606056907

«16» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Акционерное общество "ПАРАИНВЕСТ"**	по ОКПО	58104661		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743054471		
Вид экономической деятельности **Деятельность по комплексному обслуживанию помещений**	по ОКВЭД 2	81.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Собственность общественных объединений**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	53	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
117461, Москва г, Каховка ул, д. № 27, кв. этаж 3 пом I ч.ком 12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Актив"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7724937954
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	5147746161261

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	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	924	1 089	1 255
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 621	1 718	1 814
	в том числе: Передача ОС в аренду		1 621	1 718	1 814
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	40	39	42
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 585	2 846	3 111
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	9	21	156
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	3 873	4 432	3 536
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	779	1 083	656
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 807	2 203	1 417
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	18	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	1 287	1 128	1 463
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 901	26 350	26 517
	в том числе: депозит		27 800	26 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	13	12	13
	Итого по разделу II	1200	31 796	30 815	30 222
	БАЛАНС	1600	34 381	33 661	33 333

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	29 100	29 100	29 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 455	1 455	1 455
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1 455	1 455	1 455
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 247	856	567
	Итого по разделу III	1300	31 802	31 411	31 122
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2	4	5
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2	4	5
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	2 377	2 054	1 999
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 046	467	415
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	10	10	31
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 105	1 197	1 157
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	143
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	216	380	253
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5	Оценочные обязательства	1540	200	192	207
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 577	2 246	2 206
	БАЛАНС	1700	34 381	33 661	33 333

Руководитель _____ **Гудыно Антон Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Акционерное общество "ПАРАИНВЕСТ"**	по ОКПО	58104661		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743054471		
Вид экономической деятельности **Деятельность по комплексному обслуживанию помещений**	по ОКВЭД 2	81.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Собственность общественных объединений**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	53	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	24 947	24 864
5	Себестоимость продаж	2120	(22 300)	(21 487)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 647	3 377
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5	Управленческие расходы	2220	(3 634)	(4 572)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(987)	(1 195)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	923	595
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 002	1 528
	Прочие расходы	2350	(391)	(512)
	в том числе:		-	-
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	547	416
	в том числе:		-	-
			-	-
	Налог на прибыль	2410	(156)	(127)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(160)	(126)
	отложенный налог на прибыль	2412	4	(1)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	391	289

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	391	289
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Гудыно Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Акционерное общество "ПАРАИНВЕСТ"**	по ОКПО	58104661		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743054471		
Вид экономической деятельности **Деятельность по комплексному обслуживанию помещений**	по ОКВЭД 2	81.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Собственность общественных объединений**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	53	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	29 100	-	-	1 455	567	31 122
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	289	289
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	289	289
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-

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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	29 100	-	-	1 455	856	31 411
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	391	391
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	391	391
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	29 100	-	-	1 455	1 247	31 802

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	31 802	31 411	31 122

Руководитель _____ Гудыно Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Акционерное общество "ПАРАИНВЕСТ"**	по ОКПО	58104661		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743054471		
Вид экономической деятельности **Деятельность по комплексному обслуживанию помещений**	по ОКВЭД 2	81.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Собственность общественных объединений**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	53	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27 215	26 685
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 279	25 567
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	936	1 118
Платежи - всего	4120	(25 664)	(26 852)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 023)	(11 963)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 241)	(14 478)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(177)	(125)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(223)	(286)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 551	(167)
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	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 551	(167)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 350	26 517
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 901	26 350
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Гудыно Антон Викторович** (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	25 475	(24 386)	-	-	-	(166)	-	-	-	25 475	(24 552)
	5210	за 2020г.	25 475	(24 220)	-	-	-	(166)	-	-	-	25 475	(24 386)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	22 344	(22 344)	-	-	-	-	-	-	-	22 344	(22 344)
	5211	за 2020г.	22 344	(22 344)	-	-	-	-	-	-	-	22 344	(22 344)
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	3 131	(2 042)	-	-	-	(166)	-	-	-	3 131	(2 208)
	5212	за 2020г.	3 131	(1 876)	-	-	-	(166)	-	-	-	3 131	(2 042)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	3 230	(1 512)	-	-	-	(97)	-	-	-	3 230	(1 609)
	5230	за 2020г.	3 230	(1 415)	-	-	-	(97)	-	-	-	3 230	(1 512)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	3 230	(1 512)	-	-	-	(97)	-	-	-	3 230	(1 609)
	5231	за 2020г.	3 230	(1 415)	-	-	-	(97)	-	-	-	3 230	(1 512)

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	-	-	-

Руководитель _____ Гудыно Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	21	-	21	866	(878)	-	-	X	9	-	9
	5420	за 2020г.	156	-	156	714	(849)	-	-	X	21	-	21
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	21	-	21	866	(878)	-	-	32	9	-	9
	5421	за 2020г.	156	-	156	714	(849)	-	-	4	21	-	21
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гудыно Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	4 432	-	960	-	(1 519)	-	-	-	-	-	3 873	-
	5530	за 2020г.	3 536	-	2 815	-	(1 919)	-	-	-	-	-	4 432	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2 203	-	329	-	(725)	-	-	-	-	-	1 807	-
	5531	за 2020г.	1 417	-	1 927	-	(1 141)	-	-	-	-	-	2 203	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 083	-	183	-	(487)	-	-	-	-	-	779	-
	5532	за 2020г.	656	-	444	-	(17)	-	-	-	-	-	1 083	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 146	-	448	-	(307)	-	-	-	-	-	1 287	-
	5533	за 2020г.	1 463	-	444	-	(761)	-	-	-	-	-	1 146	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 432	-	960	-	(1 519)	-	-	X	-	-	3 873	-
	5520	за 2020г.	3 536	-	2 815	-	(1 919)	-	-	X	-	-	4 432	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	2 054	581	-	(258)	-	-	-	-	2 377
	5580	за 2020г.	1 999	523	-	(468)	-	-	-	-	2 054
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	467	579	-	-	-	-	-	-	1 046
	5581	за 2020г.	415	92	-	(40)	-	-	-	-	467
авансы полученные	5562	за 2021г.	10	2	-	(2)	-	-	-	-	10
	5582	за 2020г.	31	11	-	(32)	-	-	-	-	10
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 197	-	-	(92)	-	-	-	-	1 105
	5583	за 2020г.	1 300	40	-	(143)	-	-	-	-	1 197
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	380	-	-	(164)	-	-	-	-	216
	5586	за 2020г.	253	380	-	(253)	-	-	-	-	380
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 054	581	-	(258)	-	X	-	-	2 377
	5570	за 2020г.	1 999	523	-	(468)	-	X	-	-	2 054

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 _____ Гудыно Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	878	849
Расходы на оплату труда	5620	11 921	11 861
Отчисления на социальные нужды	5630	2 081	2 366
Амортизация	5640	166	166
Прочие затраты	5650	10 888	10 817
Итого по элементам	5660	25 934	26 059
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	25 934	26 059

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

Руководитель _____ Гудыно Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 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	192	792	(784)	-	200
в том числе: по предстоящей оплате отпусков	5701	192	792	(784)	-	200

Руководитель _____ Гудыно Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

ПАРАИНВЕСТ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Юридический адрес: Россия, 117461, город Москва, улица Каховка, дом 27, этаж 3, помещение I, ч. комнаты 12
Телефон: 8-495-783-73-26

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «ПАРАИНВЕСТ» за 2021 год

24.02.2022 г. Москва

1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Акционерное общество «ПАРАИНВЕСТ».

Сокращенное наименование общества: АО «ПАРАИНВЕСТ».

Акционерное общество «ПАРАИНВЕСТ» (ИНН7743054471/ КПП772701001) зарегистрировано 16.04.2002 г. в МРП, внесено в ЕГР 25.12.02 г. за № 1027739882015 Межрайонной Инспекцией ФНС России № 39 по г. Москве.

Местонахождение организации (юридический адрес): 117461, г. Москва, ул. Каховка, дом 27, этаж 3 пом. I ч. комн. 12

Полное наименование и адрес реестродержателя:

Акционерное общество "Профессиональный Регистрационный Центр" Местонахождение: г. Москва, Балаклавский пр-кт, дом № 28В.

АО «ПАРАИНВЕСТ» на 31.12.2021 года имеет следующие счета в банках:

Таблица №1

№ п/п	№ счета	Наименование банка	Дата открытия счета
1	40702810038290013986	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	23.09.08

Уставный капитал сформирован в размере 29 100 000 (Двадцать девять миллионов сто тысяч) рублей, он разделен на 291 000 (двести девяносто одна тысяча) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Уставный капитал оплачен на 100%.

Среднегодовая численность за 2021 г. составила 11 человек.

1.1. Сведения об аудиторе

Аудитором акционерного общества «ПАРАИНВЕСТ» за 2021 год является ООО «Актив».

Местонахождение: г. Москва

Почтовый адрес: 119017 г. Москва, Пыжевский переулок, д.5,офис 315.

Государственная регистрация ООО «Актив» зарегистрировано 30.09.2014г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 5147746161261.

ООО «Актив» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 11606056907 от 14.11.2016г.

1.2. Сведения об органах управления Обществом

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор.

Функции Совета директоров исполняет Общее собрание акционеров. Ревизионная комиссия Уставном не предусмотрена.

Генеральный директор Общества избирается Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном, действующим законодательством РФ и Уставом Общества сроком на 3 года.

Общее собрание акционеров

В своей деятельности Общество руководствовалось Уставом Общества, утвержденным Общим собранием акционеров (Протокол № 3-2020 от 30 июня 2020 года), зарегистрированным уполномоченным органом 21.08.2020 г.

Общее количество акционеров Общества – одно физическое лицо.

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 01.01.2021 г.:

Таблица №2

№п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества (%)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Чирков Валерий Викторович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.01.2019	100,0	100,0
2.	Гудыно Антон Викторович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	12.05.2014	-	-

Список аффилированных лиц АО «ПАРАИНВЕСТ» по состоянию на 31.12. 2021 г. не изменился.

Исполнительный орган акционерного Общества

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора, избранным общим собранием акционеров в соответствии с Уставом на 3 года.

В отчетном периоде единоличным исполнительным органом Общества являлся Гудыно Антон Викторович, избранный решением единственного акционера (решение единственного акционера от 25.04.2020 г. № 1-2020).

Гудыно А.В. акциями Общества в отчетный период не владел, сделок с ними по приобретению или отчуждению не производил.

1.3. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2021 г. составила:

289 тыс. руб./291000 шт =0,00134 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию, рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

2.Основные подходы к составлению бухгалтерской и финансовой отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ПАРАИНВЕСТ» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерской отчетности.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год – тыс. руб., отчетная дата – 31.12.2021 г.

Уровень существенности для детализации статей баланса и отчета о финансовых результатах установлен в размере 5% от валюты баланса.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, планом счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению и нормативными документами РСБУ.

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб., а также приобретенные книги, брошюры и прочие издания списываются единовременно по мере отпуска в эксплуатацию.

Если появятся факты достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств

Переоценка основных средств не производиться.

Движение основных средств группам и начисленная амортизация представлено таб.2.1.

3.2Материально-производственные запасы

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ.

3.3 Порядок признания выручки

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по мере отгрузки. Для учета доходов и расходов при начислении налогооблагаемой прибыли принимается метод начисления т.е. доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств и иного имущества (работ, услуг)

Для целей налогового учета общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки. Датой реализации услуг считается день отгрузки услуг.

3.4 Финансовые вложения.

. Депозитные вклады учитываются на счете 55.3 . Депозит сроком до 3-х месяцев учитывать как денежные эквиваленты.

3.5 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете в величине необходимой непосредственно для исполнения (погашения) по состоянию на отчетную дату. Создается резерв на оплату отпусков. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности

В налоговом учете оценочные обязательства не признаются.

Оценочные обязательства таб.№ 7

3.6. Отложенный налог на прибыль

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Сведения о скорректированных ошибках предшествующих самому раннему отчетному периоду, отраженному в бухгалтерской отчетности.

В течение 2021 года ошибок за 2020 и 2019 гг. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решение пользователей, Обществом не выявлены.

5. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Акционерное общество «ПАРАИНВЕСТ» занимается техническим обслуживанием нежилого здания.

В 2021 году получена выручка от предоставления услуг по техническому обслуживанию нежилого здания (без НДС) -24 947 тыс. рублей.

Себестоимость составила 22 300 тыс. рублей:

-расходы по оплате труда 9 276 тыс. руб.;

-материальные расходы 787 тыс. руб.,
-амортизация 166 тыс. руб.,
-отчисления на социальные нужды 1 628 тыс. руб.
- прочие расходы 10 443 тыс. руб.
Управленческие расходы составили 3 634 тыс. рублей:
-расходы по оплате труда 2 645 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды 453 тыс. руб.,
-материальные расходы 91 тыс. руб.
-прочие 445 тыс. руб.
Прочие доходы составили 1 002 тыс. руб.
Проценты, полученные по депозиту 923 руб.
Прочие расходы составили 391 тыс. руб.

Стоимость резервного капитала составила по состоянию на 31.12.2021 года 1 455 тыс. рублей.

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила 289 тыс. рублей.

Чистые активы на 31.12.2021 г. составляют 31 802 тыс. руб.

Амортизация, начисленная в 2021 году, составила 262 тыс. рублей.

Текущая дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 3 873 тыс. рублей в т. ч.:
-по расчетам с покупателями – 1 807 тыс. руб.
-по расчетам с поставщиками – 779 тыс. руб.
- по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами – 1287 тыс. руб.
В ходе проведенной инвентаризации дебиторская задолженность подтверждена актами сверки расчетов.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 2 377 тыс. рублей в т. ч.:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 1 046 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями -10 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами -216 тыс. руб.
-расчеты с бюджетом -1 105 тыс. руб.
В ходе проведенной инвентаризации кредиторская задолженность подтверждена актами сверки расчетов.
При исчислении налога на прибыль АО «ПАРАИНВЕСТ» применяет ПБУ 18/02
Налог на прибыль по налоговой декларации за 2021 год составил 160 тыс. руб.
По данным бухгалтерского учета прибыль (до налогообложения) за 2021 г. составила 547 тыс. руб.
Налог на прибыль = ТН + ОНП, где
ТН - текущий налог на прибыль,
ОНП – отложенный налог на прибыль.
ОНП = ОНП конец периода - ОНП начало периода
ОНП начало периода = Дт 09 начало периода - Кт 77 начало периода
ОНП конец периода = Дт 09 конец периода - Кт 77 конец периода
ОНП начало периода = 38 – 4 = (34) тыс. руб.
ОНП конец периода = 40 – 2= (38) тыс. руб.
ОНП = (34) – (38) = -4 тыс. руб.

Налог на прибыль = 160 - 4 = 156 руб.

Величина начисленных и уплаченных в 2021 году налогов представлена в таблице №3.

Таблица №3

Наименование налога	Сальдо на 01.01.2021	Начислено в 2021 году	Перечислено в 2021 году	Сальдо на 31.12.2021
Налог на прибыль	56	159	177	38
НДС	1 141	4 432	4 506	1 067

6. Операции со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Связанными сторонами Общества в 2021 году являлись аффилированные лица, перечень которых раскрыт в таблице №2.

Сделки между связанными сторонами в отчетном периоде не совершались.

В 2021 году выплаты дивидендов не производились.

Вознаграждение руководящего состава Общества

В 2021 году начислено основному управленческому персоналу 1 324 тыс. руб. в том числе:

- должностной оклад - 1 220 тыс. руб.
- средняя заработная плата за отпуск - 104 тыс. руб.

Начислены страховые взносы в размере 221 тыс. руб.

Доля выше вознаграждения управленческому персоналу по соотношению к фонду оплаты труда работников Общества составила — 10,9 %, начисленные на нее обязательные платежи во внебюджетные фонды - 10,3 %.

7. Влияние COVID-19 на деятельность Общества

В 2021 году в связи с распространением новой короновирусной инфекции (COVID-19) Всемирная Организация Здравоохранения объявила о начале пандемии. В целях нераспространения короновирусной инфекции и обеспечения защиты здоровья граждан большинство стран мира ввели ряд ограничительных мер, в том числе закрытие границ и ограничение передвижения внутри страны.

В целях снижения уровня существенных рисков Обществом в 2021 году проводились следующие мероприятия:

- перевод работников на удаленный режим работы;
- организация управления Обществом, а также взаимодействие с заказчиками при помощи электронных средств связи

- обеспечение работников индивидуальными средствами защиты (маски, перчатки, дезинфицирующие средства);

- анализ внешних и внутренних событий, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества.

Реализация мероприятий по снижению уровня существенных рисков позволила исключить негативное влияние пандемии короновирусной инфекции (COVID-19) на результаты деятельности Общества.

Организация взаимодействия с заказчиками при помощи электронных средств связи, а также посредством видеоконференций позволило сохранить объем оказываемых услуг (выполняемых работ) на запланированном уровне. Расчеты с заказчиками и поставщиками осуществлялись своевременно и в срок. Обязательства по договорам исполнялись своевременно.

В отчетном периоде Обществом не привлекались заемные средства .

Негативные факторы, связанные с пандемией короновирусной инфекции (COVID-19), не оказали влияние на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, а также на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

8. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять в течение 2021 года.

Обществом соблюдаются требования законодательства о соотношении чистых активов и уставного капитала.

9. События после отчетной даты

В процессе подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не установлено событий и фактов хозяйственной деятельности, которые подлежали бы отражению в качестве события после отчетной даты, как того требует действующее Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» 7/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.11.1998г. №56н.

Приложение:

1. Расшифровочные таблицы Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах на 6 л.

Генеральный директор
АО «ПАРАИНВЕСТ» **Гудыно А.В.**

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью ООО «АКТИВ»
55 листов "16" мая 2024
Исполнитель
Генеральный директор