Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу за 2020г.

Закрытое акционерное общество «Махсун»

1. Сведения об организации:

Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Юр.адрес	420073,г.Казань,ул.А.Кутуя,д.82
Среднегодовая численность	5
Размер уставного капитала	8 500
Сведения об учредителях	Сунгатуллин Зайсур Закиевич Махьянов Ханиф Магсумович

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:
Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.
Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с применением компьютерной программы «1С:Бухгалтерия».
Бухгалтерский учет ведется использованием рабочего Плана счетов согласно приложению 1.
Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.
Переоценка основных средств не производится.
Основание: пункт 15 ПБУ 6/01.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для

управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
– объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
– организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
– стоимость объекта превышает 40 000 руб.
Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.
Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01.

Учетная политика для целей налогообложения

Применить объект налогообложения доходы минус расходы.
Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.
Книгу учета доходов вести автоматизировано с использованием типовой версии «1С: Предприниматель 8».
Основание: статья 346.24 Налогового кодекса РФ, пункт 1.4 Порядка, утвержденного
приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н, подпункт 1 части 2 статьи 6
Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
Записи в книге учета доходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.
Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22
октября 2012 г. № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Информация об активах и обязательствах:

Стоимость основных средств на начало 2020г. составила 122 874 394,08 рублей, на конец 2020 года 123 377 699,90 рубля. За 2020г. было приобретено основных средств на сумму 503 305,82 рублей (Котел и система видеонаблюдения). Сумма начисленной амортизации составила 6 595 621,32 рубля.

Основные средства по группе учета ОС:

Здания и сооружения – 102 361 715,33

Оборудования – 19 850 579,08

Земельные участки – 1 165 405,49

Сумма займов на начало 2020г. года составила 103 827 236,29 рублей, на конец года 89 621 716,16 рублей, в т.ч. начисленные проценты за 2020г. составили 750 210,35 рублей, проценты уплаченные – 219 619,37.

Финансовые вложения составили на начало года 121 617 т.руб., на конец года 121 617 т.руб.

3. Основные виды деятельности организации и доход в 2020г.

сдача недвижимости в аренду – 28 586 315,62 рубля,

возмещение ком.услуг – 684 236,26 рублей,

Итого: 29 270 551,88 рублей.

Коммерческие расходы составили – 14 971 134,91 рублей,

Управленческие расходы – 1 500 705,97 рубля,

Прибыль за 2020г. составила - 11 077 643,28 рублей.

4. Аффилированные лица:

№ п/п	Наименование	Содержание
1	Акционеры	Миннахметов Р.З. – 98 % акций Миннахметова Л.З. – 2% акций.
2	Генеральный директор	Карамуллина Гюзель Зитезовна- генеральный директор Общества, лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество.
3	Юр.лицо	Закрытое акционерное общество «Казанская фармацевтическая фабрика» - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество.
4	Юр.лицо	Закрытое акционерное общество «Газспецстрой» - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество.

5	ЗАО «Аппарт-Отель»	Доля в уставном капитале – 21,813

Взаиморасчеты с аффилированными лицами:

- ИП Миннахметов Р.З. – 39 006,00 рублей,

- ИП Миннахметова Л.З. – 944 507,28 рублей.

6. Сведения о затратах на энергетические ресурсы в 2020г.:

Потребление в денежном и количественном выражении.

2018г	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	ИТОГО
топление, Гкал	72,744	77,093	56,561	47,751	17,53	0,000	0,000	0,000	0,065	17,774	54,555	73,07	417,14
топление, руб	111834 ₽	116921,12 ₽	82681 ₽	71146,16 ₽	26905,38 ₽	0 ₽	0 ₽	0 ₽	120,64 ₽	27267,08 ₽	84260,49 ₽	121270,04 ₽	642405 91 ₽
Газ, м3	4,17	5,073	3,762	1,893	0,528	0,493	0,014	0,005	0,065	1,802	4,045	6,339	28,189
Газ, руб	28556,41 ₽	36197,18 ₽	26030,82 ₽	13324,12 ₽	3628,36 ₽	3613,20 ₽	96,07 ₽	35.02 ₽	531,13 ₽	12697,09 ₽	31073,17 ₽	47763,01 ₽	203548 58 ₽
лектроэне ргия,кВт	48428	50066	46346	19503	46313	39013	47913	42612	47892	30437	52404	59517	530444
лектроэне ргия,руб	324956 ₽	335946,20 ₽	300324,86 ₽	131060,15 ₽	311224,29 ₽	262168,1 0 ₽	321977,7 6 ₽	286352, 07 ₽	331890,44 ₽	207278,79 ₽	356873,10 ₽	395195,75 ₽	356524 7,60 ₽

Газ- 203 548,58 рублей,

Отопление – 642 405,91 рубль,

Электроэнергия – 3 565 247,60 рублей.

Пандемия коронавируса не оказала влияния, деятельность ЗАО «Махсун» не приостанавливалась.

Генеральный директор Карамуллина Г.З.

Главный бухгалтер Хасанова В.С.