

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

### ЗАО «Столичная гаражная компания» за 2020 год

Данная бухгалтерская отчетность составлена в связи с исправлением выявленных существенных ошибок и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Столичная гаражная компания» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Закрытое акционерное общество «Столичная гаражная компания» (сокращенное наименование ЗАО «Столичная гаражная компания») зарегистрировано 15.05.1997, ИНН/КПП 7706139705/770601001. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06.08.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027700103420. В отчетном периоде изменения в Устав не вносились. Адрес местонахождения: Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Москва, 119180. Адрес почтовый тот же. Тел.: 495- 228-77-00.

Акционерный капитал в соответствии с Уставом составляет 250 тыс. рублей, разделен на 250 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей, оплачен полностью. Резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством, сформирован полностью.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров не сформирован.

Основные виды деятельности ЗАО «Столичная гаражная компания» - услуги по операциям с недвижимым имуществом, монтаж, пуско-наладка и техническое обслуживание охранных (в том числе видео наблюдения и контроля доступа) систем.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Учетной политикой Общества. Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 год; данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год. В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. и статей отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2019 г. были скорректированы путем ретроспективного пересчета в связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 (тыс. руб.):

Наименование статьи Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2019 год	Код строки	Показатель на 31.12.2019 в отчетности за предыдущий год.	Сумма корректировки.	Скорректированный показатель на 31.12.2019 в настоящей отчетности	Причина корректировки
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	244 024	-117	243 907	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц
в том числе нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	1371	261 204	-120	261 084	
в том числе: корректировка в связи с изменениями ПБУ 18/02	1373	-	3	3	
Отложенные налоговые обязательства	1420	29	117	146	
Отложенный налог на прибыль	2412/2430+2450	-44	3	-41	
Чистая прибыль (убыток)	2400	-17 180	3	-17 177	
<b>Наименование статьи Бухгалтерского баланса за 2018 год</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	261 204	-120	261 084	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц
в том числе: корректировка в связи с изменениями ПБУ 18/02	1373	-	-120	-120	
Отложенные налоговые обязательства	1420	25	120	145	

Отчет об изменениях капитала за январь – декабрь 2019 г. (графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Итого»):

Наименование статьи отчета об изменения капитала	Показатель за 2019 г. в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в отчетности за предыдущий год	Код строки	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2019 г. в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в настоящей отчетности	Код строки	Причина корректировки

18

Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	261 204	3200	-120	261 084	3100	Корректировка в связи с изменениями ПБУ 18/02
За 2019 г.						
Уменьшение капитала – всего:	-17 180	3320	3	-17 177	3220	
в том числе убыток	-17 180	3321	3	-17 177	3221	
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	244 024	3300	-117	243 907	3200	

Наименование статьи отчета об изменениях капитала	Показатель за 2019 г. в графе «Итого» в отчетности за предыдущий год	Код строки	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2019 г. в графе «Итого» в настоящей отчетности	Код строки	Причина корректировки
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	261 753	3200	-120	261 633	3100	Корректировка в связи с изменениями ПБУ 18/02
За 2019 г.						
Уменьшение капитала – всего:	-17 180	3320	3	-17 177	3220	
в том числе: убыток	-17 180	3321	3	-17 177	3221	
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	244 573	3300	-117	244 456	3200	

В отчетном периоде отсутствовали, вследствие чего не нашли отражения в бухгалтерской отчетности, операции с нематериальными активами, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Общество имеет ОС непромышленного назначения, первоначальной стоимостью на 31.12.2020 - 48.916 тыс. рублей, начисленной амортизацией за весь период 48.905 тыс. рублей, начисленной амортизацией за 2020 г. - 13 тыс. рублей, остаточной стоимостью на 31.12.2020 - 11 тыс. рублей.

Общество имеет также ОС промышленного назначения, первоначальной стоимостью на 31.12.2020 - 1.852 тыс. рублей, начисленной амортизацией за весь период 709 тыс. рублей, начисленной амортизацией за 2020 г. - 50 тыс. рублей, остаточной стоимостью на 31.12.2020 - 1.144 тыс. рублей. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

За балансом Общество учитывает права долгосрочной аренды земельного участка в кадастровой оценке 368.285 тыс. рублей, арендованные рабочие места стоимостью 110 тыс. рублей в оценке, принятой согласно договору аренды.

1. В отчетном периоде величина долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) увеличилась на 48.744 тыс. рублей за счет перевода краткосрочных займов, предоставленных Обществом, в долгосрочные (29.377 тыс. рублей) и приобретения акций акционерных обществ (19.367 тыс. рублей). Этот вид вложений составлял на: 31.12.2018 - 379.570 тыс. рублей, 31.12.2019 - 379.933 тыс. рублей. Займы сроком более 5 лет – 340 тыс. рублей, сроком от 3-х до 5-ти лет – 29.400 тыс. рублей.

2. Общество признает отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), в том числе резерв на оплату отпусков – 22 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль (убыток прошлых лет) – 367 тыс. рублей. Рассчитанный в соответствии с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением временных разниц (в рублях):

Наименование показателей	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
<b>Отложенный налог на прибыль на начало отчетного периода</b>	212 668	254 200	299 845
<b>Изменение отложенного налогового обязательства:</b>			
- Разница по остаточной стоимости ОС	2 503	-1 950	-144 350
- Разница по долгосрочным финансовым вложениям (акции)			
<b>Изменение отложенного налогового актива:</b>			
- Разница в созданном резерве по сомнительным долгам			
- Разница в обесценении финансовых вложений			
- Разница в налоговом убытке, перенесенном на будущее	23 157	-43 607	387 272
- Разница по нематериальным активам			
- Разница в резерве по отпускам	6 666	4 025	11 279
<i>Итого суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за период:</i>	32 326	-41 532	254 200
<b>Отложенный налог на прибыль на конец отчетного периода</b>	244 995	212 668	254 200

3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) является долгосрочной, на начало года составляет 8.118 тыс. рублей, на конец отчетного периода 8.902 тыс. рублей, в том числе в виде процентов к получению 7.313 тыс. рублей по долгосрочным займам. Авансы, выданные

поставщикам и подрядчикам, уменьшились на 26 тыс. рублей, составили 1.475 тыс. рублей.

4. На начало отчетного периода краткосрочные финансовые вложения Общества (строка 1240 Бухгалтерского баланса) составили 33.400 тыс. рублей, на конец - отсутствуют, часть краткосрочных займов была погашена, оставшаяся – переведена в долгосрочные.

5. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса) на начало отчетного периода 177.368 тыс. рублей, на конец – 23.608 тыс. рублей. Изменение показателя связано, в том числе, с переводом долгосрочных займов, полученных ранее, в - краткосрочные.

6. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) является краткосрочной, на начало года составляет 2.587 тыс. рублей, на конец отчетного периода 5.933 тыс. рублей. Просроченные дебиторская и кредиторская задолженности на конец отчетного периода отсутствуют. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 не создан, так как по результатам инвентаризации сомнительная задолженность не выявлена.

Выручка в отчетном году признавалась на последний день месяца или дату прекращения действия договора, а в случаях отсутствия достаточных условий для признания дохода – в момент оформления документа, устанавливающего эти условия. В целях налогообложения использовался метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг) по мере фактического оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов.

7. Доход Общества за 2019 год составил 8.639 тыс. рублей, за 2020 год - 6.714 тыс. рублей, 38,1% которых составляет доход от технического обслуживания охранных систем, 38% - от посреднических услуг, 15,9% от выполнения работ (оказания услуг) по монтажу и пуско-наладке охранных систем и 8% составили доходы от предоставления в пользование машино-мест.

8. Расходы Общества, сформировавшие себестоимость продаж, составили 1.762 тыс. рублей. Названные расходы включают в себя: материальные расходы 515 тыс. рублей; расходы на оплату труда 752 тыс. рублей; сумму начисленной амортизации 50 тыс. рублей; налог на имущество 56 тыс. рублей; иные расходы 389 тыс. рублей. Прибыль от продаж составила 4.952 тыс. рублей.

Аналогичные показатели по результатам 2019 года имели следующие значения: расходы Общества - 3.097 тыс. рублей, в том числе материальные расходы 2.017 тыс. рублей; расходы на оплату труда 798 тыс. рублей; сумму начисленной амортизации 34 тыс. рублей; иные расходы 247 тыс. рублей. Прибыль от продаж составила 5.542 тыс.

Основную часть прочих расходов (за 2019 год - 11.504 тыс. рублей, за 2020 год 6.312 тыс. рублей) обусловили расходы на содержание имущества непроизводственного назначения. Прочие доходы за 2019 год 324 тыс. рублей, за отчетный период 587 тыс. рублей.

По итогам отчетного года Общество имеет убыток в размере 10.624 тыс. рублей. При расчете налога на прибыль отложенный налоговый актив в связи с применением ПБУ 18/02, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 20.11.2018 № 236н, привел к уменьшению убытка текущего периода. Большую часть постоянных налоговых обязательств обусловили расходы на содержание имущества непроизводственного назначения. Чистая прибыль (убыток) за 2020 год составляет – 10.592 тыс. рублей. Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет – 42.366 рублей 39 копеек

Аналогичные показатели по результатам 2019 года имели следующие значения: убыток в размере 17.092 тыс. рублей. Чистая прибыль (убыток) за 2019 год - 17.177 тыс. рублей. Базовая прибыль (убыток) на акцию составила - 68.723 рубля 56 копеек.

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, и отложенного налога на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного как суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за период, за исключением результатов операций, не учитываемых при исчислении прибыли по нормам бухгалтерского учета (РСБУ). Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения: (в рублях):

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения.	-10 623 652	-17 093 246
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Расход по налогу на прибыль в т.ч.:	32 326	-85 139
- Текущий налог на прибыль	0	-43 607
- Отложенный налог на прибыль	32 326	-41 532
Условный расход (условный доход).	2 124 730	3 418 649
Постоянный налоговый расход (доход).	-2 092 404	-3 503 788
Прочее.	0	0
Чистая прибыль.	-10 591 326	-17 178 385

Расшифровка состава и размера резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов за 2020, 2019 и 2018 годы, выраженные в тыс. рублях:

Наименование показателя	2020	2019	2018
96 «Резервы предстоящих расходов»	385	262	209
01 «Резерв на оплату отпусков»	110	77	56
11 «Резерв счет 91 на оплату отпусков»	275	186	153

9. В рамках п.8 ПБУ 22/2010, после представления пользователям бухгалтерской отчетности за 2020 год, внесены изменения в отчетность в связи с исправлением ошибок:

- наименование строки 1373 Бухгалтерского баланса изменено с «дивиденды начисленные к выплате из нераспределенной прибыли прошлых лет» на «корректировка в связи с новой редакцией ПБУ 18/02»;
- код строки «дивиденды начисленные к выплате из нераспределенной прибыли прошлых лет» Бухгалтерского баланса изменен с 1373 на 1374;
- показатель строки 1522 «расчеты по агентскому договору» на 31 декабря 2020 г. Бухгалтерского баланса исправлен с «-» на 1 381 тыс. руб.;
- наименование строки 1526 Бухгалтерского баланса изменено с «прочие расчеты» на «расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», показатель строки на 31 декабря 2020 г. исправлен с 5 149 тыс. руб. на 3 768 тыс. руб.;
- показатель строки 4129 «прочие платежи» за 2020 год Отчета о движении денежных средств в размере 1 340 тыс. руб. расшифрован и представлен в исправленной отчетности по строкам 4125 «налог на имущество, транспортный налог» в сумме 571 тыс. руб., 4126 «страхование имущества» в сумме 603 тыс. руб., 4129 «прочие платежи» в сумме 166 тыс. руб.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, не раскрывается.

Формирование в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56.

В 2020 году ЗАО «Столичная гаражная компания» совершало сделки, признаваемые в соответствии с нормами Федерального закона «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, имеет соответствующие согласия на совершение (одобрения), те, которые не были предварительно согласованы, будут вынесены на одобрение общего собрания акционеров Общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Обеспечения обязательств не выдавались, не поступали.

Государственная помощь не поступала.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Аффилированные лица имеются, необходимой информацией об этом Общество располагает, особых условий хозяйственной деятельности в связи с этим не возникало. Лиц, обладающих полномочиями на основании письменного соглашения оказывать влияние на деятельность Общества, не имеется. Исполнительный орган – Генеральный директор Общества. Бенефициарные владельцы Обществом установлены, информация о них имеется, ежегодно обновляется, раскрывается в соответствии с действующим законодательством.

Основное хозяйственное общество - ЗАО «Голутвинская компания» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, г. Москва, 119180, ИНН 7706136817, КПП 770601001, ОГРН 1027739646428).

Зависимые хозяйственные общества: ООО «Управляющая компания ЦАО» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Э 7 АН-ПП Ч-К 2, г. Москва, 119180; ИНН 9706004109, КПП 770601001, ОГРН 119746720104); ООО «МОСАРС» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, г. Москва, 119180, ИНН 7706810916, КПП 770601001, ОГРН 1147746696987).

Другие связанные стороны: ЗАО «Голутвинский двор» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, г. Москва, 119180, ИНН 7706139695, КПП 770601001, ОГРН 1027739215503); ОАО «Красные текстильщики» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, г. Москва, 119180, ИНН 7706042894, КПП 770601001, ОГРН 1027700400859); ОАО «Голутвинская слобода» (Якиманская наб., д. 2, г. Москва, 119180, ИНН 7706217696, КПП 770601001, ОГРН 1027739215404); ООО «Нафтам – ИНПРО» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, г. Москва, 119180, ИНН 7706157895, КПП 770601001, ОГРН 1037700062245); ЗАО «Нафтам» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, г. Москва, 119180, ИНН 7706075843, КПП 770601001, ОГРН 1027700401717); Огиренко А.Г.; ООО «КХ Шошинское» (Якиманская наб., д. 2, г. Москва, 119180, ИНН 7706587640, КПП 770601001, ОГРН 1057747652632); ООО «АгроПром» (Якиманская наб., д. 2, г. Москва, 119180, ИНН 7706717949, КПП 770601001, ОГРН 1097746178090); ООО «СельхозТех» (Якиманская наб., д. 2, г. Москва, 119180, ИНН 7706717931, КПП 770601001, ОГРН 1097746178089);

ООО «Завидовские зори» (дер. Шоша, стр.1, Конаковский район, Тверская обл., 171285, ИНН 6911033386, КПП 694901001, ОГРН 1106911001174); ООО «Лесной берег» (Якиманская наб., д. 4/4 стр.3, г. Москва, 119180, ИНН 7706770614, КПП 770601001, ОГРН 1127746172366).

Дочерние хозяйственные общества, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, участники совместной деятельности отсутствуют.

Численность работников на отчетную дату – 6 человек (в 2019 – 7 человек).

Аудитор – ООО «Компания «Ск-Аудит», ИНН/КПП 7714500570/771901001; член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11206027552; адрес регистрации: Хомутовский туп., д. 4, корп. 1, эт. 0, пом. V, Москва, 105064; почтовый адрес: тот же телефон/факс: 495-651-82-22; www.skaudit.ru.

Реестродержатель – АО «Сервис-Реестр», ИНН/КПП 8605006147/770801001; Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра ФСФР №10-000-1-00301 от 02.03.2004 г.; адрес регистрации ул. Сретенка д.12, Москва, 107045; почтовый адрес: тот же; телефон/факс 495-608-10-43; www.servis-reestr.ru.

Обществом в отчетном периоде осуществлялись операции со связанными сторонами, которые учитывались в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, (далее объемные показатели указываются в относительном выражении от общего объема данного вида операций):

С другими связанными сторонами:

ОАО «Голутвинская слобода»: возмещение по агентскому договору (100%), предоставление в пользование рабочих мест (100%), оказание услуг агента (100%), ТО системы контроля и управления доступом (36%), оказание услуг монтажа, пуско-наладки охранных систем (55%), финансовые операции (2,8%), на конец отчетного периода кредитовое сальдо по финансовым операциям, включая проценты, 6.738 тыс. рублей.

ОАО «Красные текстильщики»: финансовые операции (81,7%), на конец отчетного периода кредитовое сальдо по этим правоотношениям, включая проценты, 193.949 тыс. рублей, оказание услуг монтажа, пуско-наладки охранных систем (45%).

Оплата труда основного управленческого персонала за отчетный период в совокупности составила 14% этого вида расходов Общества (в 2019 - 18%). В течение отчетного года лицами из состава основного управленческого персонала проведены финансовые операции (15,5%). На конец отчетного периода дебетовое сальдо по этим правоотношениям, включая проценты, 37.053 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода не создавались. Расчеты по операциям со связанными сторонами производились в безналичном порядке.

ЗАО «Столичная гаражная компания» не имеет планов прекращения деятельности, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов; отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

В связи с негативными последствиями пандемии (2019-nCoV) и мерами, осуществляемыми в целях предотвращения (сдерживания) её распространения на территории РФ, в том числе г. Москвы, обращаем внимание на следующее:

- Общество не имеет обязательств инвестиционного характера;
- Общество принимает необходимые и разумные меры, направленные на реализацию баланса интересов и возможностей в целях сохранения (корректировки) правоотношений, обеспечивающих получение надлежащего финансового результата в приемлемой временной перспективе;
- управленческий персонал Общества обладает опытом разрешения кризисных ситуаций;
- контрагенты Общества имеют потенциал надлежащего исполнения своих обязательств.

Названные обстоятельства свидетельствуют о том, что негативное влияние пандемии, связанных с ней обстоятельств и последствий могут носить, по сравнению с возможными, незначительный и краткосрочный характер, что не ставит под сомнение способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах подтверждены обслуживающими банками, взаиморасчеты по налогам и сборам – налоговым органом по месту нахождения.

Генеральный директор

14.05.2021



И.В.Коваль