

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «СОМАП» за 2020 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «СОМАП» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублях.

1. Общая информация

Юридический адрес общества: город Москва, улица Долгоруковская, дом 15, строение 1-2-3.

Закрытое акционерное общество «СОМАП» зарегистрировано 02.06.1994 года.

Уставный капитал общества составляет 158 руб. Уставный капитал разделен на 1580 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью одной акции 0,1 рубль.

Его акционерами являются граждане России:

1. Ядоян Александр Петросович (л/с № 06) – 18 обыкновенных именных акций, 90% в общем количестве голосующих акций, 90% от УК
2. Ядоян Руслан Александрович (л/с № 08) – 2 обыкновенная именная акция, 10% в общем количестве голосующих акций, 10% от УК.

Бенефициарным владельцем ЗАО «СОМАП» является Ядоян Александр Петросович, ИНН 771308939550.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор. В течение отчетного периода Генеральным директором организации являлся Ядоян Сергей Оганесович.

Основным видом деятельности Общества является сдача в наем собственного недвижимого, нежилого имущества (ОКВЭД 68.20).

Обществом зарегистрировано обособленное подразделение, расположенное по адресу: Московская обл. г.Дзержинский ул.Энергетиков д.18
Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г. составила 15 (пятнадцать) человек.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет общества осуществляется на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом генерального директора № б/н от 29.12.2019. В своей деятельности общество руководствуется основными положениями учетной политики и правилами представления информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в данном разделе.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в российской федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия8». В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается Приказом руководителя (п.20 ПБУ 6/01). Ежегодная переоценка основных средств не производится. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

При списании оценка материалов производится по способу средней стоимости.

Порядок признания выручки по аренде- ежемесячно, согласно заключенного договора.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Основные средства

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	100 лет
Транспортные средства	7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 лет

В составе объектов основных отражены объекты недвижимого имущества, принадлежащие организации на праве собственности, расположенные по адресу: Московская область г.Дзержинский ул. Энергетиков д. 18.

Сдаваемые в аренду объекты недвижимого имущества отражены в бухгалтерском балансе в составе объектов основных средств ввиду их частичной сдачи в аренду.

В составе объектов основных отражены земельные участки, принадлежащие организации на праве собственности:

- земельный участок кадастровый номер -50:64:0010102:4 по адресу МО, г.Дзержинский, ул.Энергетиков,Владение 14 А - 30 000 кв.м .
- земельный участок кадастровый номер - 50:13:0000000:80780 по адресу МО Пушкинский р-н,с.Тишково -13 317 кв.м
- земельный участок кадастровый номер- 50:13:0000000:80779 по адресу МО,Пушкинский р-н,с.Тишково - 3 729 кв.м
- земельный участок кадастровый номер- 50:13:0000000:80778 по адресу МО,Пушкинский р-н,с.Тишково -3 618 кв.м
- земельный участок кадастровый номер - 50:13:0040128:273 по адресу МО,Пушкинский р-н,с.Тишково -1 590 кв.м
- земельный участок кадастровый номер - 50:13:0000000:80781 по адресу - МО Пушкинский

р-н,с.Тишково - 774 кв.м

Финансовые вложения

На конец отчетного периода в составе краткосрочных финансовых вложений отражен предоставленный физ.лицу займ на общую сумму 4 000 тыс. руб. сроком погашения до 31.12.2021г., займы предоставленные российской организации в сумме 21 400 тыс.руб. сроком погашения до 31.12.2021г. и приобретенное по договору цессии право требования, вытекающее из договора займа в сумме 232 231 тыс. руб. сроком погашения до 31.12.2021г.

Доходы

Выручка от сдачи в наем собственного нежилого недвижимого имущества Организации за 2020 год составила 108 997 тыс. руб.

Расходы

Себестоимость продаж за 2020 год составила 83 564 тыс. руб.

В отчетности за 2020г. управленческие расходы, согласно учетной политике, признаны в составе себестоимости продаж в сумме 2 094 тыс.руб.

В составе себестоимости отражен налог на имущество в размере 2 084 тыс. руб. и налог на землю в размере 2 058 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями Общества.

Общая сумма прочих доходов за 2020 г. составила: 78 849 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражена положительная курсовая разница, возникшая в результате переоценки валютных ценностей в размере 78 805 тыс. руб.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами Общества.

Общая сумма прочих расходов за 2020 г. составила: 26 219 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражена отрицательная курсовая разница, возникшая в результате переоценки валютных ценностей в размере 20 862 тыс. руб.

Общий размер налога на прибыль, начисленный для уплаты в бюджет, составил 17 254 тыс. руб.

По итогам отчетного периода общество получило прибыль в размере 65 481 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2020г.:

1. Ядоян Александр Петросович;
2. Ядоян Руслан Александрович.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие операции со связанными сторонами.

Обществом ранее были предоставлены займы российской организацией ООО «МИКА-АВТО».

Общая сумма займа на начало отчетного периода составляет 21 900 тыс. руб. в отчетном периоде часть займа, в размере 500 тыс. руб. была погашена, остаток непогашенного займа на конец отчетного периода составляет 21 400 тыс. руб. Срок погашения займа 31.12.2021г. Проценты, начисленные за 2020 г. составляют 4 671 тыс. руб. Часть дебиторской задолженности по процентам, в размере 2 218 тыс. руб. была погашена в отчетном периоде.

В отчетном периоде предоставленный остаток займа Микаеляну Л. К. в размере в размере 7 390 тыс. руб. и сумма начисленных процентов составляет 724 тыс. руб. была полностью погашена в отчетном периоде.

В отчетном периоде между Организацией и ЗАО «МСК «СУ-9» был заключен договор цессии, по которому Организацией были приобретены права требования, вытекающие из договора займа в сумме 232 231 тыс.руб. Должником по переуступленным правам требованиям является ООО «МИКА-АВТО». Срок погашения задолженности по договорам займа 31.12.2021г.

ЗАО «СУРТЕКС-9» предоставлено в аренду офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 15, стр. 1-2-3. Общая сумма расходов в виде арендных платежей за 2020г. составляет 1 271 тыс. руб.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых обществом основному управленческому персоналу

Управленческий состав состоит из: генерального директора, заместителя генерального директора, главного бухгалтера. Вознаграждение управленческому персоналу выплаченное за 2020 год составило 33 508 тыс. руб.

Общество начислило и выплатило в 2020 г. единоличному исполнительному органу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 14 523 тыс. руб. – оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

5. Условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Общество участвовало в судебном разбирательстве, возникшее в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Обществом был сформирован резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебного разбирательства в сумме 454 тыс.руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Генеральный директор

16.03.2021г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Yedyan S.O.", written over the stamp.

Ядоян С.О.