

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 г. АО «КАПИТАЛ»

Содержание

1. Организация и виды деятельности
- 1.1 Сведения об Обществе
- 1.2 Информация об исполнительных органах Общества
- 1.3 Структура уставного капитала
- 1.4 Деятельность Общества
2. Информация об учетной политике
3. Основные средства
4. Запасы
5. Финансовые вложения
6. Дебиторская и кредиторская задолженность
7. Денежные средства
8. Налоговая задолженность
9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
10. Капитал
- 10.1 Уставный капитал
- 10.2 Резервный капитал
- 10.3 Чистые активы
11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль, дивиденды
12. Кредиты и займы полученные
13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства
14. Государственная помощь
15. Информация о связанных сторонах
16. События после отчетной даты
17. Прочая информация
- 17.1 Вопросы защиты окружающей среды
- 17.2 Страхование
18. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «КАПИТАЛ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КАПИТАЛ»

Сокращенное фирменное наименование: АО «КАПИТАЛ»

1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Дата государственной регистрации юридического лица 21.03.2014г., регистрационный номер 1147746257735.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 123022, г. Москва, Нововаганьковский переулок, д.9, стр.2.

1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

Общее собрание участников Общества – высший орган управления Общества. Участниками Общества являются Золотова Э.А., Щербакова Е.В.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Общества Золотовой Юлией Александровной.

1.3 СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись – 50 % Золотова Э.А., 50% Щербакова Е.В., реестродержателем Общества является АО «Реестр».

1.4. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом 68.20;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества 68.10.

Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т. ч. филиалов).

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1, используется в качестве информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств со стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не использует право на амортизационную премию от суммы капитальных вложений, предусмотренное налоговым кодексом РФ.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

Таблица 1

Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса (тыс.руб)

Вид актива	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года
Оборудование	402	488
Здания	81 680	85 060

Общество арендует помещение под офис по договору аренды №10/09-2017 от 10.09.2017г.

4. ЗАПАСЫ

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом транспортных расходов.

Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средневзвешенной себестоимости каждого вида запасов.

Общество не создает резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения на счете 41 «Товары».

Незавершенное производство по основному производству в учете Общества отсутствует, так как Общество ведет свою основную деятельность в сфере оказания услуг.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К финансовым вложениям общества относятся (п.3 ПБУ «Учет финансовых вложений» 19/02 (Приказ МФ РФ от 10.12.2002 года № 126 н в ред. От 08.11.2010 г.): государственные и муниципальные ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в других организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права и пр.

Активы, не способные приносить Обществу экономическую выгоду (беспроцентные займы, дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии, не предусматривающему получение экономических выгод и т.п.), не учитываются в качестве финансовых вложений.

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность отражена по коду строки 1230 и составляет 10 326 тыс. рублей за 2020 год и 9 903 тыс. рублей за 2021 год.

Кредиторская задолженность» отражена по коду строки 1520 и составляет 3 467 тыс. рублей за 2020 год и 2 517 тыс. рублей за 2021 год.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках, в операционных и иных кассах.

При распределении финансовых потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью, Общество исходило из следующего:

К текущей деятельности Общество относит:

- Поступление выручки и оплату расходов по основной деятельности;

- Прочие доходы, расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности.

К инвестиционной деятельности Общество относит:

- Выручку от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, выданные процентные займы и их возврат.

К финансовой деятельности Общество относит:

- Полученные займы и кредиты, и их погашение, а также проценты по депозитным вкладам.

8. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- Налог по упрощенной системе налогообложения – 6%;
- Налог на имущество – 2%

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность по налогам в бюджет составила 509 тыс. рублей за 2020 год и 394 тыс. рублей за 2021 год, и отражена в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочной дебиторской задолженностью признается задолженность, если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

10. КАПИТАЛ

10.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества и составляет 20 тыс. рублей. Участниками Общества являются Золотова Э.А. - 50% доли в уставном капитале, Щербакова Е.В. - 50% доли в уставном капитале

10.2. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества не сформирован.

10.3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов Общества на отчетную дату составила (825) тысяч рублей в 2020 году и (1 961) тысяч рублей в 2021 году.

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ, ДИВИДЕНДЫ

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по дате подписания акта выполненных работ подтверждающей завершение выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

К прямым расходам Общества относятся расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, выполнением работ по объектам недвижимости. К косвенным расходам Общества относятся затраты, которые не связаны непосредственно с объектом недвижимости.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением участников Общества.

В 2021 году Общество не начисляло дивидендов.

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Заемные средства Общества на отчетную дату составляют 97 012 тыс. рублей в 2020 году и 94 482 тыс. рублей в 2021 году и отражены по коду строки 1510 бухгалтерского баланса.

13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество находится на УСНО, поэтому не применяет ПБУ 18/02.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь Обществу в 2021 году не предоставлялась.

15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты 31 декабря 2021 года, которые могли бы оказать влияние на положение Общества не было.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

17. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

17.1. ВОПРОСЫ ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды.

17.2. СТРАХОВАНИЕ

Общество не занимается страхованием имущества.

18. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 2019 ГОДА

Финансовые показатели	На 31.12.20	На 31.12.21
Выручка, тыс. руб.	24 582	27 633
Управленческие расходы, тыс. руб.	22 709	25 510
Прибыль от продаж, тыс. руб.	1 873	2 123
Чистая прибыль тыс. руб.	(1 146)	(1 137)
Балансовые показатели		
Сумма баланса, тыс. руб.	99 654	95 037
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	(825)	(1 961)

Генеральный директор АО «Капитал»

Золотова Ю.А.

М.П.

