

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год по ЗАО «Буратино».

Бухгалтерская отчетность сформирована ЗАО «Буратино» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия.

- Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Буратино»
- Почтовый и юридический адрес: г.Уфа, 450075, проспект Октября, 87
- Основной вид деятельности: аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)
- Среднесписочная численность работников – 10 человек.
- Информация о ценных бумагах, выпущенных ЗАО «Буратино»:

Наименование ценных бумаг	Номер гос.регистрации	Выпуск	Номинал (руб)	Всего ценных бумаг (шт)
Обыкновенные акции	1-01-30587-D	2	1	950229

Владельцами 100% акций являются физические лица в количестве 10 человек.

Акции полностью оплачены

- Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.
- Структурных обособленных подразделений у предприятия нет.
- Структура управления общества: согласно Устава ЗАО «Буратино» высшим органом управления общества является общее собрание акционеров, корпоративным управлением общества в период между собраниями занимается Совет директоров. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Ежегодно общим собранием акционеров избирается ревизор общества. В 2021 году по решению годового общего собрания от 07.04.2021 года им является Латыпова Мамзуля Минигалеевна- главный бухгалтер ЗАО «Мальвина». Конечным бенефициаром ЗАО «Буратино» является Савченко Евгений Владимирович (ИНН 027413523142), имеющий 37,37 % обыкновенных акций.

Раздел 2. Сведения об учетной политике.

- Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения согласно уведомления о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 529 от 23.12.2003, выданному ИМНС России по Орджоникидзевскому району г.Уфы РБ. С 01.01.2009 года объектом налогообложения выбраны «Доходы».
- По доле участия акционеров в их капитале (100% физические лица), среднесписочной численности (10 человек) и доходов за год (11406 тыс.руб) ЗАО «Буратино» относится к микропредприятиям (есть в реестре МСП).
- ЗАО «Буратино» ведет бухгалтерский учет в полном объеме. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит кроме бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала
- Так как предметом деятельности ЗАО «Буратино» является предоставление за плату во временное пользование своих активов (помещения) по договорам аренды, выручкой считаются поступления денежных средств, связанные с этой деятельностью (арендная плата). Данная выручка относится к доходам от обычных видов деятельности.

- Выручка признается в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств (или иной формы оплаты) от покупателей (кассовый метод).
- Расходы признаются после осуществления погашения задолженности (после поступления денежных средств или иной формы оплаты).
- Налоги относятся к тому отчетному периоду, в котором они начислены.
- Для обобщения информации о расходах от основной деятельности используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы в течение месяца полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».
- Основными средствами признается имущество, предназначенное для использования в уставной деятельности со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40.000 рублей.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- Запасами для целей бухгалтерского учета являются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам на предприятии относятся материалы, хозинвентарь для использования при оказании услуг. Запасы учитываются по фактической себестоимости на сч.10 Материалы.
- Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы отчетного периода.
- Предприятие формирует резерв на оплату отпусков, который признается оценочным обязательством.

Раздел 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

ЗАО «Буратино» осуществляет следующий вид деятельности:

- сдача в аренду торговых мест.

В 2021 году от данного вида деятельности получена выручка 11406 тыс.руб.

Общее количество площадей, предназначенных для сдачи в аренду – 991,7 кв.м, в т.ч. по первому этажу – 650,2 кв.м, по цокольному этажу – 341,5 кв.м.

На 31 декабря 2021 года сдано в аренду торговых мест по первому этажу – 47 площадью 507,8 кв.м, по цокольному этажу – 12 площадью 183,5 кв.м.

Количество свободных мест на 31.12.21 – 25 общей площадью 300,4 кв.м.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за три года:

Тыс.руб.

Показатели	2019г	2020г	2021г
Выручка	15 000	10 778	11 406
Прочие доходы	14	-	1
Управленческие расходы	7261	6315	7376
Прочие расходы	583	572	612
Чистая прибыль	6720	3569	3077
Среднесписочная численность	13	13	10

Основными факторами, повлиявшими на результаты деятельности предприятия являются:

- Расторжение договоров аренды с предпринимателями, которые закрыли свою деятельность
- Самоизоляция населения в связи с эпидемиологической ситуацией, что привело к снижению покупательского спроса и падению выручки у предпринимателей, арендующих помещения у ЗАО «Буратино».

Раздел 4. Раскрытие существенных показателей.

- **О наличии и движении в течение отчетного периода нематериальных активов.**

В 2021 году нематериальных активов на предприятии не было.

- **О наличии и движении в течении отчетного периода отдельных видов основных средств.**

В 2021 году продолжилась наладка автоматической спринклерной системы пожаротушения по предписанию МЧС. Остаточная стоимость данной системы, еще не введенной в эксплуатацию составила 3131 тыс.руб.

- **О наличии и движении в течение отчетного периода финансовых вложений.**

В 2021 году финансовых вложений не было.

- **О наличии и движении в течение отчетного года дебиторской задолженности.**

Выплачен аванс подрядчику по работам по обвязке насосной станции, автоматизации станции пожаротушения в сумме 204 тыс.руб. Работы не завершены. Акта выполненных работ нет.

- **Об изменениях в капитале организации.**

В течение 2021 года уставный и резервный капитал организации не менялся. Нераспределенная прибыль в 2021 году ЗАО «Буратино» по решению общих собраний акционеров по итогам 2020 года, первого квартала, полугодия и 9 месяцев 2021 года распределялась на дивиденды в сумме 3601 тыс. руб и в фонд накопления в сумме 19 тыс.руб.

По данной причине строка 1370 бухгалтерского баланса не совпадает со строкой 2400 отчета о финансовых результатах за 2021 год,

- **О количестве акций, выпущенных акционерным обществом, номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества.**

Закрытое акционерное общество «Буратино» владеет выпущенными обыкновенными акциями (№ государственной регистрации 1-01-30587-D) в количестве 950229 штук, которые полностью оплачены. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности ЗАО «Буратино» – 1 рубль.

Дочерних и зависимых обществ ЗАО «Буратино» не имеет.

- **О составе резервов, наличии и движении их в течение отчетного периода.**

Предприятие формирует резерв на оплату отпусков, который признается оценочным обязательством. Нормы его применяются к трудовым договорам с сотрудниками на оплату отпусков. Ежемесячный процент отчислений от фонда оплаты труда составляет 2% , на сумму страховых взносов также начисляется 2%.

Признано оценочных обязательств на сумму 108 т.руб, погашено в течение отчетного года 93 т.руб., остаток на 31.12.21 составляет 52 т.руб.

- **О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.**

Показатели	На начало периода	Начислено	Оплачено	Тыс.руб
				На конец периода
Налог на имущество с измененной кадастровой стоимости	-	838	410	428
Налог при УСН	89	342	335	96

НДФЛ с дивидендов акционерам	-	-	-	48
Дивиденды акционерам	11	3601	3282	330

• **Об объемах продаж услуг по видам деятельности.**

ЗАО «Буратино» в 2021 года применяло один вид деятельности- сдача собственного нежилого недвижимого имущества в аренду. На 31.12.2021 договора аренды торговых мест заключены с 40 арендаторами – индивидуальными предпринимателями и с 4 организациями. Выручка от основного вида деятельности составила 11406 тыс. руб.

• **О составе затрат на производство.**

Тыс.руб

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	201
Расходы на оплату труда	3355
Отчисления на социальные нужды	774
Амортизация	41
Прочие затраты	3005
Итого расходы по обычным видам деятельности	7376

Прочие расходы;

Тыс.руб

Показатели	Сумма
Возврат авансового платежа арендаторам при расторжении договора	8
Подарки по договору дарения прочим лицам	462
Материальная помощь необлагаемая(со смертью)	25
Проведения дня пожилых и детские новогодние подарки	19
Расходы на услуги банков	41
Благотворительная помощь	10
Штрафы	16
Прочие внереализационные расходы	31
Итого прочих расходов	612

• **О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности по ЗАО «Буратино» в 2021 году не было.

• **О выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.**

Обеспечений и обязательств, платежей организации в 2021 году не было.

• **О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.**

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности в ЗАО «Буратино» в 2021 году не было.

• **О прекращении деятельности.**

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующем периодах.

Согласно ПБУ 16/02 в связи с отсутствием намерения прекращения деятельности обществом, данная информация в бухгалтерской отчетности отсутствует.

• **Информация о связанных сторонах.**

1. ТСЖ «Профи» участник Савченко Евгений Владимирович
2. ИП Савченко Евгений Владимирович
3. ООО «АналитПриборСервис» участник Афанасьева Оксана Владимировна
4. ООО «ПТБ-Копилка» директор Ермакова Наталья Анатольевна
5. Ермакова Наталья Анатольевна акционер ЗАО «Буратино»
6. Ермаков Константин Вячеславович акционер ЗАО «Буратино»
7. Ганиева Тамара Насыровна акционер ЗАО «Буратино»
8. Ермакова Светлана Вячеславовна акционер ЗАО «Буратино»
9. Минеева Алла Ахмедовна акционер ЗАО «Буратино»
10. Минеева Валентина Ивановна акционер ЗАО «Буратино»
11. Савченко Евгений Владимирович акционер ЗАО «Буратино»
12. Халиуллин Ильфир Фидаевич акционер ЗАО «Буратино»
13. Халиуллина Оксана Борисовна акционер ЗАО «Буратино»
14. Шайхутдинова Фларида Рифовна акционер ЗАО «Буратино»

Операции со связанными сторонами.

Наименование организации или ФИО лица	Место нахождения или место жительства	Основание	Дата наступления основания	% от уставного капитала/операции по отношению к лицу.
Афанасьева Оксана Владимировна ИНН 027506066851	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров общества	07.04.2021 (избрана общим собранием акционеров)	0 Договор дарения- 49 тыс. руб. Договор аренды- 24 тыс.руб.
Ермакова Светлана Вячеславовна ИНН 027409032624	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров общества	07.04.2021 (избрана общим собранием акционеров)	12,47 Дивиденды- 449 тыс. руб Договор дарения- 40 тыс. руб.
Савченко Евгений Владимирович ИНН 027413523142	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров общества	07.04.2021 (избран общим собранием акционеров)	37,37 Дивиденды-1346 тыс. руб. Договор дарения- 177 тыс. руб.
Фаттахова Лира Миннихметовна ИНН	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров	07.04.2021 (избрана общим	0 Договор дарения- 55 тыс. руб.

027601765440		общества	собранием акционеров	
Халиуллин Ильфир Фидаевич ИНН 027406264810	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров общества, Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	07.04.2021 (избран общим собранием акционеров), С 1999 года	10,90 Дивиденды- 393 тыс. руб. Договор дарения- 87 тыс. руб.
Ганиева Тамара Насыровна ИНН 027707923665	Г.Уфа	Общее собрание акционеров	2021 год	0,086 Дивиденды- 3 тыс.руб
Ермаков Константин Вячеславович ИНН 024505285245	Г.Уфа	Общее собрание акционеров	2021 год	12,47 Дивиденды -449 тыс.руб.
Ермакова Наталья Анатольевна ИНН 027710822956	Г.Уфа	Общее собрание акционеров	2021 год	12,47 Дивиденды -449 тыс.руб.
Халиуллина Оксана Борисовна ИНН 027406265236	Г.Уфа	Общее собрание акционеров	2021 год	14,21 Дивиденды -512 тыс.руб.
Минеева Алла Ахмедовна ИНН нет	Г.Уфа	Общее собрание акционеров	2021г	0,003 Дивиденды 0,1 тыс.руб.
Минеева Валентина Ивановна ИНН нет	Г.Уфа	Общее собрание акционеров	2021 год	0,005 Дивиденды- 0,2 тыс.руб.
Шайхутдинова Фларида Рифовна ИНН 027704167700	Г.Уфа	Общее собрание акционеров	2021 год	0,002 Дивиденды 0,07 тыс.руб

- **О государственной помощи.**

В 2021 году государственная помощь ЗАО «Буратино» не оказывалась.

- **О прибыли, приходящейся на одну акцию.**

По решению общего собрания акционеров по итогам 1 квартала 2021г (протокол № 2-2021 от 27.05.2021) прибыль, приходящаяся на одну акцию составила – 0 руб.66 коп.

Согласно решения общего собрания акционеров по итогам полугодия 2021года (протокол № 4-2021 от 24.08.2021) прибыль, приходящаяся на одну акцию

составила – 1 руб.00 коп.

Согласно решения общего собрания акционеров по итогам 9 месяцев 2021 года (протокол № 5-2021 от 13.12.2021) прибыль, приходящаяся на одну акцию составила 1 руб.03 коп.

• **Информация о вознаграждении основного управленческого персонала**

Основной управленческий персонал состоит из генерального директора ЗАО «Буратино». Он является единоличным исполнительным органом акционерного общества. Вознаграждение ему выплачивается по трудовому контракту, а также по договорам дарения. Общая сумма вознаграждения генерального директора за 2021 год составила 1008 тыс. руб.

8 февраля 2022 года.

Генеральный директор



Халиуллин И.Ф

Главный бухгалтер



Фаттахова Л.М.