

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2021
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
ЗАО «ГОРИЗОНТ»

1. Общие сведения об акционерном обществе

Закрытое акционерное общество «Горизонт» создано в результате преобразования из Открытого акционерного общества «Горизонт». Перерегистрация Общества с наименованием ЗАО «Горизонт» осуществлена Постановлением администрации города Апатиты Мурманской области № 173 от 05 мая 1996г.

Полное фирменное наименование Общества – закрытое акционерное общество «Горизонт».

Сокращенное наименование Общества – ЗАО «Горизонт».

Местонахождения Общества – город Апатиты, Мурманская область, ул. Бредова, дом 4.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Горизонт» подлежит обязательному аудиту в силу требований п. 5 ст. 67.1 Гражданского кодекса Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2014).

Держателем реестра акционеров Общества является ЗАО «Партнер». Акционерами Общества являются физические лица.

Основной вид деятельности Общества – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Размер уставного капитала Общества составляет 38 000 руб. и разделен на 3 800 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

При ведении бухгалтерского учета ЗАО «Горизонт» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российским законодательством и сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждены Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34-н)

2. Сведения об учетной политике

Основные средства к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью свыше 40 000 руб. относятся к амортизируемым объектам основных средств.

Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 руб. за единицу ведутся в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения.

При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

В 2021 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

В учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения в учетной политике в связи с обязательным применением с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

3. Сведения об аффилированных лицах

<u>Основание, в силу которого лицо признается аффилированным</u>	<u>Наименование лица</u>
Члены Совета директоров ЗАО «Горизонт»	Жукова А.Н.
	Зайцева М.П.
	Нестерова В.Н.
	Смирнова В.М.
Единоличный исполнительный орган	Герасимова Н.В.

4. Сведения о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в 2021 году отсутствовали.

5. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с п. 7 ст. 6.1 Закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным лицом является:

<u>Основание, в силу которого лицо признается бенефициарным</u>	<u>Наименование лица</u>
Имеет преобладающее участие более 25% в капитале	Герасимова Н.В.

6. Финансово- хозяйственная деятельность Общества

Бухгалтерский учет доходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н, и положениями учетной политики Общества.

В 2021 году основным доходом является доход от предоставления в аренду торговой площади и составил 7 454 тыс. руб.

В 2021 году прочие доходы получены в виде начисления процентов по депозитному счету и составили 100 тыс. руб.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

В 2021 году расходы по обычным видам деятельности составили:

Статьи затрат	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж, в т.ч.	332	258
Капитальный ремонт	88	59
Содержание и ремонт нежилых помещений	244	199
Управленческие расходы, в т.ч.	1 411	1 506
Аудиторская проверка	20	40
Заправка картриджа	2	-
Публикация сведений на Едином Федеральном реестре, включая расходы на ЭЦП	2	2
Канцелярские расходы	2	2
Налог на имущество	211	211
Оплата труда	790	847
Оплата проезда в отпуск	15	-
Оценочное обязательство по отпускам	136	121
Почтовые услуги	5	6
Программное обеспечение	10	4
Прочие расходы		13
Рекламно-информационное обслуживание		4
Страховые взносы	161	190
Услуги нотариуса		11
Услуги по ведению реестра ценных именных бумаг	58	55
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 743	1758

В 2021 году прочие расходы составили:

Статьи затрат	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Банковские расходы	13	12
Материальная помощь	8	8
Пени по налогам и сборам	1	
Резерв отпусков	13	
Итого прочих расходов	35	20

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 5 785 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 28 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам	5	4
Задолженность по выплате процентов по депозитному счету	16	26
Итого	21	30

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 8 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	-	20
Задолженность по налогам и сборам	8	73
Итого	8	93

8. Финансовые вложения

В 2021 году финансовые вложения общества составили:

Финансовые вложения	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Краткосрочный банковский депозит	1 880	1 770

9. Информация об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Помещение магазина: по первоначальной стоимости	531	531	531
Помещение магазина: накопленная амортизация	531	531	531
Помещение магазина: остаточная стоимость	-	-	-

10. Ценности, учитываемые за балансом Общества

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства, сданные в аренду	531	531	531
Списанная в убыток задолженность	170	170	170
Итого	701	701	170

11. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ЗАО «Горизонт», в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствовали (в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

12. Информация об условных обязательствах и активах

Условные обязательства и условные активы, по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность,

отсутствуют (в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

13. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Горизонт» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

14. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ЗАО «Горизонт», в 2021 г. составило 868 тыс. руб., в том числе генеральному директору в размере 508 тыс. руб.

В декабре 2021 года была выплачена материальная помощь в размере 8 тыс. руб., в том числе генеральному директору в размере 4 тыс. руб.

15. Информация о постоянных и временных разницеях

В 2021 году ЗАО «Горизонт» применяет упрощенную систему налогообложения. В соответствии с п. 2 ст. 346.11 НК РФ при применении УСН организация освобождается от обязанности по уплате налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость.

16. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде совместной деятельности с другими организациями не осуществлялось.

17. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на акцию ЗАО «Горизонт» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составила 1 522 руб.

18. Риски хозяйственной деятельности

Риск изменения курсов иностранных валют

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском более быстрого обесценения реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями

18. Влияние ограничений, связанных с пандемией COVID-19

Изменившиеся условия ведения деятельности в условия пандемии COVID-19 **не оказали значительного влияния** на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Общество не приостанавливало свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. Принятие противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. При этом сложившиеся условия не оказали влияния на платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, а также доступность рынков капитала/финансирования. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор _____ Герасимова Н. В.

Главный бухгалтер _____ Башкирова Е.М.

25 февраля 2022 года