

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности

ЗАО «Фаворит - Сервис»

за 2021 год

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной в связи с неполным раскрытием информации и предоставляется взамен ранее представленной отчетности. На дату представления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетность не утверждена.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих стандартов бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008 – ПБУ 24/2011) и Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Фаворит-Сервис» за 2021 год.

Организация и сферы деятельности

1.1.

Описание ЗАО «Фаворит-Сервис»

Полное наименование компании	Закрытое акционерное общество "Фаворит-Сервис"
Сокращенное наименование компании	ЗАО «Фаворит-Сервис»
Место нахождения	692561 с. Покровка, Октябрьского района Приморского края, ул. Краснознаменная 37
Адрес (почтовый адрес)	692561 с. Покровка, Октябрьского района Приморского края, ул. Краснознаменная 37
Дата государственной регистрации	26.12.1994
Номер Государственной регистрации (ОГРН)	1022500865683
ИНН	2522050350
Зарегистрировавший орган	Межрайонная инспекция ИФНС России № 9 по Приморскому краю
ФИО руководителя	Иванченко Андрей Владимирович
Численность работников	29 человек

ПРАВОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании настоящего Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Полное официальное наименование Общества на русском языке: Закрытое акционерное общество «Фаворит-Сервис», сокращенное наименование на русском языке: ЗАО «Фаворит-Сервис».

Акционерами являются физические или (и) юридические лица, согласно реестру акционеров.

Общество вправе в установленном порядке открывать расчетный, валютный и другие банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ЗАО «Фаворит –Сервис» за 2021 год

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место его нахождения. Общество может иметь штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему и другие средства визуальной идентификации. Общество может иметь свой фирменный знак, образец которого регистрируется в установленном порядке.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УСТАВУ

- оказание транспортных и экспедиторских услуг, как на территории РФ, так и за ее пределами;
- деятельность по заключению и исполнению контрактов, как от своего имени, так и на основании договоров комиссии, поручения, агентирования и т.п.;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- производство, реализация товаров народного потребления, продукции производственно-технического назначения, продуктов питания;
- создание и эксплуатация собственных магазинов, различных торговых точек, предприятий общественного питания (столовых, кафе, баров, ресторанов);
- торгово-закупочная, торгово-посредническая и посредническая деятельность, оптовая, розничная и комиссионная торговля продовольственными и непродовольственными товарами;
- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;
- иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством РФ, а также осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ

СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 43 000 (сорок три тысячи) рублей. Уставный капитал оплачен за счет имущества, а также за счет денежных средств, и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 43 (сорок три) штуки номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей за акцию. Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме. На момент внесения изменений все акции размещены. Объявленных и привилегированных акций нет.

1.2. Информация о существенных событиях

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, Обществом не совершались.

1.3. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «АУДИТКОНСАЛТИНГ».

Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц на 31.12.2021г.

№ п/п	Доля (%)	Доля (руб.)	ФИО аффилированного лица	ИНН	Бенефициар	Дата наступления оснований
1	100,00%	43000,00	Стукова Людмила Андреевна	251103603049	является	2017-10

Сделки с аффилированными лицами в 2021 году не осуществлялись. Дивиденды в 2021 году за 2020 год выплачены в сумме 17 000 000 руб.

Единственным акционером в отчетном периоде являлась Стукова Людмила Андреевна. Генеральный директор общества – Иванченко Андрей Владимирович. Размер вознаграждения основного управленческого персонала в отчетном периоде составил – 255,7 тыс. руб.

1.4. Динамика валовой прибыли за 2021 год в сравнении с 2020 годом.

Вид деятельности	Выручка (тыс.руб.)		Себестоимость (тыс.руб.)		Прибыль (тыс.руб.)		Динамика прибыли
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
Перевозка грузов автотранспортными средствами	15 867	39 432	12 757	13 846	+3 110	+25 586	+22 476
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	1 272	1 779	8 495	7 568	-7 223	-5 789	+1434
ИТОГО:	17 139	41 211	21 252	21 414	-4 113	+19 769	+23 910

В 2021 г. прибыль от основной деятельности составила 19 769 тыс. руб. Выручка по сравнению с 2020 годом увеличилась на 24 072 тыс. руб., себестоимость увеличилась на 162 тыс. руб., это повлияло на увеличение прибыли на 23 910 тыс. рублей.

1.6. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату ЗАО «Фаворит-Сервис» не имеет дочерние и зависимые общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной приказом от 30.12.2018г. № б/н, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика ЗАО «Фаворит-Сервис» на 2021 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.2. Основные изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом

Внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.3. Нематериальные активы

По нематериальным активам на 04 амортизация начисляется на 05 счет.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств включаются:

- суммы, уплачиваемые согласно договора поставщику;
- суммы, уплачиваемые за информационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- фактические затраты на доставку объектов основных средств и приведения их в состояние, пригодное для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они были приняты, допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 рублей за единицу принимаются на учет как ТМЦ и списываются на затраты производства по мере их отпуска в производство(одновременно учитываются на забалансовом счете).

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. В Обществе не применяется механизм ускоренной амортизации, не используются понижающие коэффициенты для расчета амортизации основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных безвозмездно, устанавливается равной текущей рыночной стоимости на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Согласно ст.256 п.2 НК РФ установлены ограничения по начислению амортизации в отношении следующих основных средств:

- основных средств, переведенных на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев;
- основных средств, находящихся по решению руководства предприятия, на реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 3 месяцев;
- основных средств полученных по договору в безвозмездное пользование;
- основных средств, согласно ФЗ от 24.07.02г. № 110-ФЗ с учетом ограничений переоценки проведенной по состоянию на 01.01.02г.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость

материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

2.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в Обществе нет.

2.8. Порядок создания резервов

Общество создает резервы по сомнительным долгам и по отпускам согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) от 13.12.2010г. В 2020 году резерв сомнительных долгов создан в нулевом размере в соответствии с решением инвентаризационной комиссии, определившей отсутствие сомнительных долгов по состоянию на конец отчетного периода. Резерв отпусков создан в размере и в порядке, установленном Учетной политикой.

2.9. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. . № 107н.

2.10. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

С целью определения объектов калькулирования затраты на основное производство группируются в разрезе видов, выполняемых работ и услуг по структурным подразделениям. Расходы на ремонт списываются на затраты в том месяце, когда произведен ремонт.

2.13. Порядок учета государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

2.14. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

2.15. Существенная неопределенность

В условиях, сложившихся по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности, руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

2.16. Изменения вступительного баланса на 1 января 2021 года

В 2021 году вступительное сальдо по счетам не корректировалось.

2.17. Обеспечение сопоставимости показателей отчета о прибылях и убытках.

В целях обеспечения сопоставимости показателей текущего года с прошлым отчетным периодом корректировка не производилась.

3. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2021 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12. 2020	31.12. 2021	Норматив (*)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,3168	8,5932	0,2 - 0,5
Коэффициент текущей ликвидности	8,019	11,0294	> 1
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,8752	0,9093	> 0.1
Рентабельность продаж от реализации	-0,2399	0,48	>0
Чистые активы	27 641	39 618	

Для справки:

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ЗАО «Фаворит –Сервис» за 2021 год

Коэффициент абсолютной ликвидности определяется как отношение суммы (денежных средств предприятия и краткосрочных финансовых вложений) строк 1250 и 1240 баланса к (краткосрочным обязательствам) разделу V

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятий оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Он определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятий в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и кредиторской задолженности (итог V раздела пассива баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятий, необходимых для их финансовой устойчивости. Он определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог III раздела пассива баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог I раздела актива баланса) к фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса).

Рентабельность продаж по прибыли от реализации определяется как отношение (прибыли от продаж) строка 2200 формы 2 к (выручке от продаж) строке 2110 формы 2 бухгалтерской отчетности за год.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Задолженность дебиторская

Вид задолженности	Остаток на 1 января 2021 г	Остаток на 1 января 2022 г
1	2	3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	395,8	340,4
Расчеты с покупателями и заказчиками	814,4	8 507,6
ИТОГО:	1 210,2	8 848,0

4.2. Задолженность кредиторская

Вид задолженности	Остаток на 1 января 2021 г	Остаток на 1 января 2022г
1	2	3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49,4	294,8
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 145,1	460,1
ИТОГО:	3 194,5	754,9

5. Непрерывность деятельности

Пандемия COVID-19 оказала огромное влияние как на мировую, так и на российскую экономику. Часть ограничительных мер продолжала действовать и в 2021 году.

- Общество относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, в частности по коду ОКВЭД 49.41 «Перевозка грузов автотранспортными средствами». Общество получило государственную субсидию по постановлению Правительства РФ от 07.09.2021;

- снижение доходов Общества по сравнению с 2020 годом не произошло;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел № 1.5);

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и считает, снижение карантинных мер к концу 2021 года и возможное их снятие после вакцинации населения в 2022 году позволит улучшить финансовые показатели Общества, но не может с уверенностью гарантировать, что текущие оценки не будут отличаться от будущих фактических результатов.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1 Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

6.2. Существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

6.3. Обеспечения обязательств полученные и выданные у Общества отсутствуют.

6.4. Страхование опасных объектов и ОСАГО проводились согласно законодательства РФ.

Руководитель

ЗАО «Фаворит - Сервис»



А.В.Иванченко

Главный бухгалтер

ЗАО «Фаворит – Сервис»



Е.Ш.Солобудо

09 марта 2022 года