

## ***ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ЗАО «ЦМР» за 2021 год***

### **1. Общие положения**

Закрытое акционерное общество «ЦМР», зарегистрировано 10.06.1992 г. Московской регистрационной палатой за № 012.490.

Общество зарегистрировано по адресу: 123022, г. Москва, улица 1905 года, дом 25.

Филиалов и представительств не имеет.

Основным направлением деятельности компании является аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и является микропредприятием (на основании сведений включенных в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства).

### **2. Уставный капитал, акции и имущество Общества**

Уставный капитал ЗАО «ЦМР» составляет 2 009 тыс. рублей.

#### **2.1. Генеральный директор Общества**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества – Тихонов Алексей Анатольевич.

### **3. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет ведется ЗАО «ЦМР» в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором.

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### **4. Нематериальные активы**

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления в Общество (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Срок полезного использования нематериальных активов (в том числе активов, срок полезного использования которых при принятии к учету невозможно определить) ежегодно проверяется экспертной комиссией Общества на необходимость его уточнения в случае его существенного изменения.

Существенным изменением продолжительности периода использования нематериального актива Обществом признается изменение продолжительности периода использования нематериального актива по отношению к определенному первоначально (или в прошедшем году) продолжительности периода использования соответствующего нематериального актива в размере 5 (пяти) процентов.

В отчетном периоде на балансе Общества имеются объекты нематериальных активов (товарный знак).

## **5. Основные средства**

Объекты основных средств Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяются исходя из оставшегося срока полезного использования данных основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, и, которые соответствуют условиям, предусмотренным в пункте 4 ПБУ 6/01, оформленные в установленном порядке актами приемки-передачи основных средств и иными документами, подлежат учету в составе основных средств. В соответствии с Учетной политикой Общества переоценка групп однородных основных средств не проводится.

В отчетном периоде на балансе Общества имеются объекты основных средств, в т.ч. недвижимое имущество.

В отчетном периоде в Обществе не числятся объекты основных средств, переданных в залог.

## **6. Материально-производственные запасы**

Материалы принимаются к учету по фактическим ценам без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счетах 10 «Материалы».

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Затраты по заготовке и доставке ТМЦ, а также таможенные пошлины, производимые до момента их передачи в продажу или эксплуатацию включаются в фактическую себестоимость.

Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, устанавливается по методу средней стоимости.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов списываются на счета текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. К таким затратам относятся затраты на приобретение прав ведения деятельности (лицензии), затраты на приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию, программных продуктов и баз данных, приобретаемых на основе лицензионных договоров на их использование.

В ходе проведения годовой инвентаризации не было установлено, что часть материально-производственных запасов морально устарела, полностью или частично потеряла свое первоначальное качество либо их текущая рыночная стоимость снизилась. В связи с чем, Обществом не создавался резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном году.

## **7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности ЗАО «ЦМР» информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011г. №11н (в редакции с последующими изменениями).

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты до востребования.

## **8. Дебиторская задолженность**

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации, не подлежащей реструктуризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями) со сроком возникновения более 12 месяцев определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

В 2021 г. резерв по сомнительной дебиторской задолженности резерв не начислялся в связи с отсутствием оснований.

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты) в Обществе отсутствует.

## **9. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 2 009 тыс.руб.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет - 100 тыс. руб.

Прибыль по состоянию на 31.12.2021 года составила 512 тыс. руб.

За 2021 г. была получена прибыль 16 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила 0,008014 руб.

## **10. Долгосрочные и краткосрочные обязательства**

### **10.1. Долгосрочные обязательства**

На 31.12.2021 в составе долгосрочных займов числится задолженность по полученным беспроцентным займам со следующими сроками погашения:

- 450 тыс. руб., срок погашения 30.12.2024г.;

## **10.2. Краткосрочные обязательства**

На 31.12.2021 в составе краткосрочных займов числится задолженность по полученным беспроцентным займам со следующими сроками погашения:

- 18 тыс. руб., срок погашения 30.12.2022г.

## **11. Кредиторская задолженность**

Вся кредиторская задолженность является текущей.

## **12. Сведения о доходах, расходах и финансовых результатах Общества**

В 2021 г. Общество получало доходы от аренды и управления собственным нежилым недвижимым имуществом.

Доходы признаются Обществом только одновременно с соответствующими им расходами.

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности по договору, – методом начисления.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Общество подразделяет доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Базовая прибыль на акцию за 2021 г. составила – 0,008014 руб. (прибыль 16 102 руб. / кол-во акций 2 009 000).

## **13. Основные принципы налогообложения**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

## **14. Обеспечения обязательств полученные и выданные**

Обеспечения обязательств выданных и полученных по состоянию на 31.12.2021 г. в Обществе нет.

## **15. Оценочные обязательства на оплату отпусков работников**

По состоянию на 31.12.2021 резерв на оплату отпусков сотрудникам в учете не сформирован по причине отсутствия количества неиспользованных дней отпуска у работников.

## **16. Неразрешимые на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет**

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет налога по упрощенной системе налогообложения, налога на добавленную стоимость, налога на прибыль и прочих налогов нет.

## **17. Информация об участии в совместной деятельности**

В отчетном периоде ЗАО «ЦМР» не участвовало в совместной деятельности.

## **18. События после отчетной даты**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков.

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 и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность Общества в обозримом периоде.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**Генеральный директор**

**Тихонов А.А.**

«22» февраля 2022 года