

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности
ЗАО «ТЕМП»
за 2021 год.

1. **Полное наименование:** Закрытое акционерное общество «ТЕМП».
2. **Сокращенное наименование:** ЗАО «ТЕМП».
3. **Место нахождения:** 196128, Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д.6, лит А, пом 24-Н
4. **Генеральный директор:** Рачкевич Наталья Юрьевна
5. **Регистрационный номер (ОГРН):** 1137847332270.
6. **Дата регистрации:** 04.09.2013.
7. **Наименование регистрирующего органа:** Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15
8. **Код ИНН/КПП:** 7810452569/781001001.
9. **Постановка на учет по месту нахождения юридического лица:** МИФНС №23 по Санкт-Петербургу.
10. **Основные виды деятельности:** Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом – 68.20
11. **Состав акционеров Общества:**
Акционер, владелец доли размером 99,9 уставного Данилова Ирина Львовна капитала -
Акционер, владелец доли размером 0,1 уставного ООО «Техноинвест» капитала –
12. **Устав Общества зарегистрирован** 04.09.2013г. МИФНС № 15
13. **Высший орган управления организации:** общее собрание акционеров.
14. **Сведения о праве собственности на недвижимое имущество.**
У Общества имеется недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Благодатная д.6, лит А, пом 6-Н, свидетельство 78-А 3 236216 от 18.12.13г.
15. **Сведения о праве собственности и аренды земли.**
Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков, водных объектов.
16. **Сведения об аренде недвижимого имущества:**
Общество не имеет имущества в аренде.
17. **Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях**
Общество не имеет товарных знаков и действующих лицензий.
18. **Организацией открыты следующие банковские счета:**

| Банк | Реквизиты банка | счет | № счета |
|--------------------------------------|---|-----------|----------------------|
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК | к/с 30101810500000000653 БИК 044030653 | расчетный | 40702810255160003516 |

19. **Информация о филиалах и обособленных подразделениях.**

- Общество не имеет обособленных подразделений
20. **Информация о дочерних и зависимых обществах.**
Дочерних и зависимых обществ не имеет.
21. **Численность работников**
Численность работников на 31.12.2021 г. составляет 2 человека.
22. **Бухгалтерская отчетность** подготовлена ЗАО «ТЕМП» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.
- Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер ЗАО «ТЕМП».
- В ЗАО «ТЕМП» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.
23. **Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета :**
Утверждена приказом № 2/УП от 31.12.2019г.
- а) При формировании показателей бухгалтерского учета, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).
- б) Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам.
- в) Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.
- г) Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.
- д) Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости.
- е) Расходами на производство являются расходы Общества, связанные с выполнением работ и оказанием услуг. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.
- Аналитический учет расходов на выполнение работ и оказание услуг должен обеспечивать:
- формирование бухгалтерской, статистической отчетности;
 - получение информации для составления налоговых расчетов.
- Для обеспечения необходимой информацией при составлении отчетности для внешних пользователей и для целей управления расходы на выполнение работ, оказание услуг учитываются в разрезе следующих группировок:
- по видам деятельности;
 - по отчетным периодам, в которых расходы включаются в себестоимость работ, услуг.
- ж) Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются:
- доходы от обычных видов деятельности;
 - прочие доходы;
- з) В бухгалтерском учете расход признается при одновременном выполнении следующих условий:
- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием закона, или нормативным актом;
 - сумма расхода может быть определена;
 - имеется твердая уверенность, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономической выгоды, т.е. обязательно наступит передача (или произойдет выбытие) актива.
- и) Изменение учетной политики может производиться в случаях:
- изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенное изменение условий хозяйствования. Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.

24. Основные финансовые показатели:

| Показатель | Сумма (тыс.руб) |
|---|-----------------|
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг). | 10 111 |
| Управленческие расходы | 3850 |
| Прибыль от продаж | - |
| Прибыль до налогообложения | 6261 |
| Дебиторская задолженность | 1221 |
| Кредиторская задолженность | 931 |
| Чистые активы на 01.01.2021г. | 2913 |
| Чистые активы на 31.12.2021г. | 4133 |

Уставный капитал ЗАО «ТЕМП» составляет 10 000,00.

Акционеры общества :

Данилова Ирина Львовна - 99% (999акций)

ООО «Техноинвест- 1% (1 акция)

Количество выпущенных простых акций общества 1 000 штук

Доход на 1 акцию в 2021году составляет 5 рублей 75 копеек.

Раскрытие существенных показателей

Запасы

Показатель строки 1210 баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 3 тыс. руб. По данной строке Общество отразило: остаток материалов по сч. 10.01.

Дебиторская задолженность

Детальная расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена в таблице 5.1, 5.2.

(тыс. руб.)

| | |
|-----------------------------------|---|
| Наименование статей задолженности | Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021 |
| Общий итог стр.12301 | 1221 |
| Наименование статей задолженности | Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021 |
| Налог на прибыль | 9 |
| ФСС | 30 |
| Расходы будущих периодов | 36 |
| Расчеты с покупателями | 1135 |
| Расчеты с поставщиками | 11 |

Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 г. в балансе Общества по строке 1520 отражены следующие показатели:

(тыс. руб.)

| Наименование статей задолженности | Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021 |
|-----------------------------------|---|
| Расчеты с поставщиками | 189 |
| Расчеты с покупателями | 591 |
| НДФЛ | 6 |
| Прибыль (УСН) | 120 |
| Расчеты по заработной плате | 22 |
| | 3 |
| Общий итог | 931 |

Выручка от продаж

Информация об объемах услуг по видам обычной деятельности приведена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

| Виды выручки от продаж | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---------------|--------------|
| Выручка от выполнения работ (оказания услуг) | 10 111 | 6 510 |
| ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах | 10 111 | 6 510 |

Расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

| ВИД РАСХОДА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | СУММА | |
|--|-------------|-------------|
| | За 2021 г. | За 2020 г. |
| Себестоимость оказанных работ (услуг) | 3850 | 0 |
| ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах | 3850 | 0 |
| Амортизация основных средств | 200 | |
| Заработная плата и страховые взносы | 762 | |
| Материалы для офиса | 17 | |
| Прочие расходы | 300 | |
| Транспортные расходы | 1 | |
| Услуги связи | 153 | |
| Услуги сторонних организаций | 2417 | |
| ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах | 0 | 0 |
| ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | | 4728 |
| Заработная плата и страховые взносы | | 1275 |
| Прочие расходы | | 180 |
| Услуги связи | | 177 |
| Услуги сторонних организаций | | 3096 |
| ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | | 4728 |

Доводим до сведения, по сопоставимости данных за 2021 и 2020год:

В 2021году были внесены изменения в Учетную политику по методу отражения расходов в составе расходов по обычным видам деятельности. Ранее все расходы учитывались на сч. 26 в составе Управленческих расходов.

Прочие доходы и прочие расходы

| Наименование | 2021 г. | | 2020 г. | |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | Доходы, тыс. руб. | Расходы, тыс. руб. | Доходы, тыс. руб. | Расходы, тыс. руб. |
| Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты (отклонения курса продажи) | 52 | 182 | 174 | 142 |
| Комиссия банка | | 117 | | 31 |
| Прочие доходы | 52 | | 174 | |
| Прочие расходы | | 65 | | 111 |
| Итого Прочие доходы\расходы | 52 | 182 | 174 | 142 |

Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Согласно пункту 22 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество раскрывает следующий состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

| Выдержка из форм годовой бухгалтерской отчетности ЗАО | | | | | | | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г. | | | | | Отчет о движении денежных средств за 2021 г. | | | | |
| Показатель | | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | Показатель | | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| Наименование | Код | | | | Наименование | Код | | | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 564 378 | 803 895 | 127 957 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 564 378 | 803 895 | 127 957 |

25. **Сведения об основных покупателях:**
ООО «УК «Клин Тим» - 50% от общей выручки – 5 031 т.руб

26. **Дивиденды**
По итогам 2020г. дивиденды выплачены в размере 537 557,00 руб.
По итогам 9 мес 2021года дивиденды выплачены в размере 4 525 470,00руб.

27. **Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения**
Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Рачкевич Н.Ю.
Заработная плата за 2021 год управленческому персоналу выплачено -512тыс.руб

28. Информация о бенефициарах и сделках с ними

Конечным бенефициаром является Данилова Ирина Львовна. Сделки с конечным бенефициаром не проводились. ЗП не начислялась.

29. Информация о связанных сторонах

| Специфический критерий взаимозависимости | Перечень лиц | Дата включения (исключения) лица в перечень |
|---|--|---|
| Организации, в которых полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет то же лицо что и в ЗАО «ТЕМП» | ООО «Техноинвест» ООО «УК «КлинТим» ООО «Клин Тим Индастриал» | 11.01.2019 12.09.2016 06.03.2014 |
| Лица, имеющие полномочия по назначению (избранию) единоличного исполнительного органа организации | Данилова Ирина Львовна | 29.10.2008 |
| Организации, в которых более 50% состава коллегиального исполнительного органа или совета директоров (наблюдательного совета) составляют одни и те же физические лица, что и ЗАО «ТЕМП» | ООО«Техноинвест» ООО «УК «КлинТим» ООО «Клин Тим Индастриал» | 29.10.2008 12.09.2016 06.03.2014 |

| Наименование связанной стороны (вид продажи) | Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. |
|--|---|
| ООО «УК «Клин Тим» | 921 946,70 |
| ИТОГО | 921 946,70 |

| Наименование связанной стороны (вид продажи) | Платежи, полученные от связанной стороны в 2021 году за товары и услуги |
|--|---|
| ООО «УК «Клин Тим» | 4 109 197,11 |
| ООО «Клин Тим Индастриал» | 91200,00 |
| ИТОГО | 4 200 397,11 |

| Наименование связанной стороны (вид приобретения) | Осуществленные платежи связанной стороне в 2021 году за товары и услуги. |
|---|--|
| ООО «УК «Клин Тим» | Договор аренды помещения № 23/1 от 01.11.20г |
| ООО «Клин Тим Индастриал» | Договор аренды помещения № 21 от 03.09.2020г. |
| ИТОГО | |

30. Формирование резервов

В бухгалтерской отчетности Общества резервы на оплату отпусков начисляются с 2021года. Ранее не начислялись и задолженность по невыплаченным отпускам отсутствует.

31. Информация по налогу на прибыль

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН составляет 381,25 тыс.руб.

Налог на прибыль в части выплаты дивидендов от участия ООО «Техноинвест» составил 590 руб.

32. Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» (форма № 4 бухгалтерской отчетности)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без учета косвенных налогов (НДС). НДС не выделяется, поскольку УСН

33. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

34. Информация о сегментах

В ЗАО «ТЕМП» не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

35. Информация о судебных разбирательствах

ЗАО «ТЕМП» в 2021 участвовало в судебных разбирательствах ни в качестве истца.

Иски предъявлены к контрагентам:

ООО «Гранат» на сумму 39 775,00

ООО «Аргентум Групп» на сумму 113 385,00

36. Информация о непрерывности деятельности

ЗАО «ТЕМП» планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. А так же мы провели анализ влияния и последствий сложной эпидемиологической ситуации, распространения новой коронавирусной инфекции, предпринимаемых мер по предупреждению ее распространения и пришли к выводам о несущественном негативном влиянии на финансово-экономическое положение ЗАО «ТЕМП» и об отсутствии влияния на соблюдение принципа непрерывности его деятельности

37. Информация об аудите

ЗАО «ТЕМП» в 2021 году подлежит проведению обязательного аудита. Аудит проводит ООО «РОСКОНСАЛТИНГ»

Аудиторское заключение за 2020год выдано 07 апреля 2021года ООО «АКГ ИНАУДИТ» аудитором Тяпухиной Ю.В.

Генеральный директор _____

Рачкевич Н.Ю.

15 февраля 2022года

