

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Точка Опоры Промэлектросвет»

125080, г. Москва, Факультетский пер., д.12, стр.3, этаж 3, комн.4, ИНН 7711079723 КПП 774301001, тел. 8 499 158-65-74

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

1. Общие положения

Полное наименование фирмы: Закрытое акционерное общество «Точка Опоры Промэлектросвет» (далее - Общество)

ИНН 7711079723 КПП 774301001

ОКВЭД 46.47.2 Торговля оптовая осветительным оборудованием.

ОГРН 1027739645955 дата регистрации: 28.11.2002 г.

ОКТМО 45345000, ОКАТО 45277589000

Местонахождения организации по Уставу: 125080, Москва, Факультетский переулок, д.12, стр.3, этаж 3, комн.4

Фактический адрес: 125080, Москва, Факультетский переулок, д.12, стр.3, этаж 3, комн.4

Телефон: (499) 158-65-74

Инспекция ФНС России № 43 по г. Москве

Уставный капитал 12 000 000 руб. (Двенадцать миллионов руб.) – 100 000 акций

Акционеры – физические лица-резиденты РФ:

- Коломийцев Сергей Николаевич - доля в УК 56,366% - 6 763 920,00 руб., конечный бенефициар;

- Бобышев Александр Андреевич – доля в УК 23,700% - 2 844 000,00 руб., конечный бенефициар;

- Чернышов Антон Вадимович – доля в УК 19,933% - 2 391 960,00 руб., конечный бенефициар;

- Смирнов Евгений Борисович - доля в УК 0,001% - 120,00 руб., конечный бенефициар.

Связанными сторонами Общества являются Коломийцев Сергей Николаевич и генеральный директор Бобышев А.А.

Операции со связанными сторонами в 2021 г.:

1) Коломийцев С.Н. – начисление и выплата заработной платы директору по развитию; погашение части беспроцентного займа, полученного ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» от указанного акционера.

2) Бобышев А.А. – начисление и выплата заработной платы Генеральному директору; погашение части беспроцентного займа, полученного ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» от указанного акционера.

Заработная плата ключевого управленческого персонала Общества за 2021г. – 25 999,5 тыс. руб.

Сумма погашения беспроцентных займов за 2021 год – 23 336 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 составляет 134 человек.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор – Бобышев Александр Андреевич.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая осветительным оборудованием.

В составе Общества обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

В составе Общества зарегистрированы обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс:

- филиал ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» в г. Санкт-Петербург
- филиал ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» в г. Екатеринбург
- обособленное подразделение «Склад СП» в г. Сергиев Посад
- обособленное подразделение «Складская группа» в г. Москва

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" по форме в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 19 апреля 2019 г. N 61н «О внесении изменений в Приказ Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 Г. N 66Н "О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 4/99).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета установлено:

- способ амортизации основных средств - линейный;
- объекты со стоимостью приобретения до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов;
- МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости;
- при выбытии МПЗ оценка производится по методу средней себестоимости;
- товары учитывать по стоимости их приобретения;
- товары при выбытии оцениваются по ФИФО;
- затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов включаются в состав расходов на продажу;
- общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода списываются в дебет сч.90;
- резервы на ремонт основных средств, по сомнительным долгам и другие не создаются;
- счет 97 «Расходы будущих периодов» используется для равномерного списания на расходы таких затрат как начисленные отпускные следующих периодов и страховые взносы на них, расходы на ОСАГО, КАСКО, техосмотр транспортных средств, ежегодные расходы на права пользования программными продуктами и т.п.
- величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации.

В целях исчисления налога на прибыль, доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется как средняя арифметическая величина

удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса налоговой остаточной стоимости амортизируемого имущества этого подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по Обществу.

В связи с введением в действие с 1 января 2021 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н) было утверждено Дополнение № 1/2020 от 29.12.2020 к учетной политике Общества. Общество, в частности, применяет положение о возможности признания затрат, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, расходами периода, в котором были понесены (п. 2 стандарта).

Изменения в учетную политику были внесены в связи с вступлением в силу с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 "Запасы", а также с началом осуществления нового вида деятельности – ОКВЭД 27.40 Производство электрических ламп и осветительного оборудования.

3. Прочие сведения

События после отчетной даты нет.

Ввиду неопределенности и продолжительности экономического кризиса, вызванного распространением новой коронавирусной инфекции и санкциями в отношении предприятий и банков в РФ, Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты и предпринимает все возможные действия для минимизации экономических последствий кризиса.

Оценочные обязательства на 31.12.2021 г. – нет.

Условных обязательств и условных активов на 31.12.2021 г. - нет.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Базовая прибыль, приходящаяся на акцию, за 2021 г. – 810,04 рублей;

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, – 100 000 штук; номинальная стоимость акций - 12 000 000 рублей.

Генеральный директор
ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет»

А.А. Бобышев

Главный бухгалтер

И.В. Быстрова

05 марта 2022 г.