

Руководителю МРИ ФНС РФ №13 по г. Химки

от ЗАО Фирма «Азимут»
ИНН 5047008237/КПП 504701001
Адрес: 141400, Московская обл.,
г.Химки, квартал Клязьма, д. 1 Б
ОГРН 1035009553490

Пояснительная записка к балансу за 2021 год.

1. Общие сведения:

Закрытое Акционерное Общество Фирма «Азимут» создано в 1994 году.

Свою деятельность общество осуществляет по фактическому адресу регистрации 141400, Московская обл., г.Химки, квартал Клязьма, д. 1 Б.

Единственным акционером ЗАО Фирма «Азимут» является физическое лицо – Ефимов В.В., владеющий 100% (100 шт.) именных обыкновенных акций.

14 февраля 2004г внесена запись в ЕГРЮЛ, где ЗАО Фирма «Азимут» зарегистрировано за ОГРН 1035009553490

По состоянию на 31 декабря 2021 года Генеральным директором является Ефимов В.В.

Предприятие филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Применяет обычную систему налогообложения.

Основным видом деятельности является сдача в аренду собственных нежилых производственно-складских помещений с офисами. Код ОКВЭД2 - 68.20.2

Среднесписочная численность за год составила 45 человек.

ЗАО Фирма "Азимут" относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ" № 209 - ФЗ от 24.07.2007г

Бухгалтерская отчетность представляется по формам и в объеме с учетом Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н, закона 209-ФЗ от 24.07.2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и п. 85 Приказа Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г.

В связи с соответствием организации условиям и критериям, предусмотренными Федеральным Законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» №209-ФЗ от 24.07.2007г. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н не применяется (п.2 данного ПБУ).

100% выручки поступает на расчетный счет. Наличной выручки нет.

Аффилированными лицами организации является руководитель и акционер Ефимов В.В. Связанной стороной является ЗАО «ФАМГ» с аналогичным видом деятельности по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества ОКВЭД2 - 68.20.2. и фактическим расположением на соседнем земельном участке (п. 4 ст. 93 Федерального закона N 208-ФЗ от 26.12.1995 N 208-ФЗ).

В собственности организации находятся недвижимое имущество: десять земельных участков разной площади по адресу Московская обл., г.Химки, квартал Клязьма и комплекс производственно-складских зданий. Здания расположены на земельных участках с кадастровыми номерами 50:10:0020703:5, 50:10:0020703:6, 50:10:0020703:42, 50:10:0020703:8.

В 2021 году продолжается уплата процентов и возврат, согласно графика к кредитному договору от 12.08.2019, денежных средств, полученных в ПАО Сбербанк в 2019 году на приобретение в собственность земельных участков 50:10:0020703:8 и 50:10:0020703:96 и трех этажного здания площадью 11494 кв.м. с кн 50:10:0020703:63 на уч 50:10:0020703:8. Общий срок возврата кредита до 11 августа 2029 года. Здание площадью 11494 кв.м. отремонтировано (были

проведены такие работы как: ремонт участков бетонного покрытия пола склада, ремонт фасадов здания, ремонт ворот и замена подъемных складских ворот и доков, ремонт туалетных групп и т.д.) и сдается в аренду по долгосрочному договору аренды с ООО «Тойо Транс». По договору об оказании услуг ООО «Тойо Транс» предоставляются парковки и площадки для открытого хранения на земельном участке 50:10:0020703:8.

Также Сбербанком в августе 2019 открыта кредитная линия на 220 000 000 руб. на строительство следующего строения – производственно-складского здания на зем уч 50:10:0020703:42. Срок возврата кредита до 11 августа 2029 года. Здание в 2020 году построено полностью, получено Заключение Главстройнадзора об окончании строительства, получено 30.09.2020 года №RU50-10-16647-2020 Разрешение от Министерства Жилищной политики на ввод объекта в эксплуатацию и 30.09.2020 здание поставлено на учет в качестве объекта ОС и введено в эксплуатацию. Зданию присвоен почтовый адрес Московская обл, г. Химки, кв-л Клязьма, д.1Б, стр.3. На основании решения суда построенное здание площадью 6316 кв.м. поставлено на кадастровый учет 24.11.2021 под номером 50:10:0020703:475 с указанием номера записи о Собственнике ЗАО Фирма «Азимут» № 50:10:0020703:475-50/215/2021-1. В 2021 году продолжается уплата процентов и возврат, согласно графика к кредитному договору от 12.08.2019, денежных средств, полученных в ПАО Сбербанк в 2019-2020 году на строительство указанного здания.

В октябре 2021 года получено разрешение на строительство производственно-складского комплекса зданий сроком до 04.02.2024 на земельном участке 50:10:0020703:97 площадью 12593 кв.м. и на земельном участке 50:10:0020703:50 площадью 283 кв.м. Открыты ПАО Сбербанк кредитные линии:

- от 07.10.2021 на 180 000 000 руб. для приобретения металлоконструкций и строительства зданий производственно-складского комплекса.

- от 11.02.2022 на 520 000 000 руб. для строительства зданий производственно-складского комплекса.

Порядка 300 000 000 руб. Общество планирует вложить собственных денежных средств, накопленных от сдачи в аренду, для реализации проекта строительства производственно-складского комплекса на земельных участках 50:10:0020703:97 и 50:10:0020703:50. По окончании строительства производственно-складской комплексе будет передан в аренду ООО «Цепелин Руссланд».

II. Финансовая информация

Амортизационные отчисления по всем группам объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производятся линейным методом с применением порядка расчета амортизационных премий для групп основных средств, предусмотренных законодательством. Балансовая стоимость ОС на 31.12.2021 равна 1 423 859 874,10 руб. включая балансовую стоимость десяти земельных участков на 31.12.2021 - 236 196 668,38 руб.

Сумма амортизации относится на себестоимость (стр. 2120 формы Отчета о финансовых результатах).

Лизинговых платежей нет.

Для бухгалтерского учета объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в 2021 не применяются.

ФСБУ 5/219 применяется с 2021 года. Остатки запасов на 31.12.2021г. не имеют признаков обесценения.

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы организации признаются методом начисления.

Расходы будущих периодов, состоящие из уплаченных страховых премий, отражаются в балансе в составе прочих оборотных активов.

Резервы организацией не создавались.

Дивидендов не начислялось и не выплачивалось.

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

Просроченных обязательств по возврату кредитов нет. Плановый остаток задолженности перед ПАО Сбербанк по трем долгосрочным кредитным договорам на конец отчетного года составил 663 633 490,65 руб.

Также Обществом по долгосрочному без процентному договору займа от 13.08.2021 привлечены денежные средства для приобретения металлоконструкций и строительства зданий производственно-складского комплекса от единственного акционера – Ефимова В.В. Остаток задолженности общества перед единственным акционером на конец отчетного года составил 40 000 000 руб.

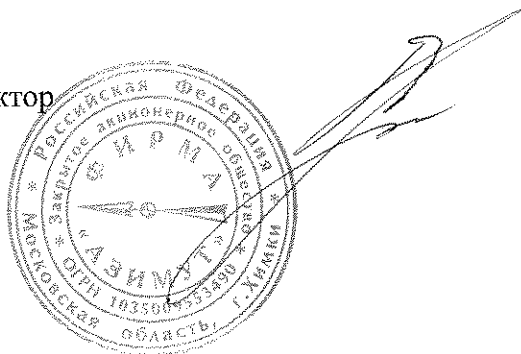
Организация, в соответствии со статьей 26.18 Закона №151/2004-ОЗ о льготном налогообложении в Московской области, как осуществившая капитальные вложения в новое строительство объекта основных средств стоимостью не менее пятидесяти миллионов рублей, которые впервые введены в эксплуатацию, использует право на льготы по налогу на имущество в течение четырех последовательных налоговых периодов:

- по зданию МО, г.Химки, кв-л Клязьма д.1Б, стр 1 с декабря 2018 года
- по зданию МО, г.Химки, кв-л Клязьма д.1Б, стр 3 с октября 2020 года

и право на льготу по налогу на прибыль в виде снижения ставки налога на прибыль организаций на 4,5% в течение четырех последовательных налоговых периодов

- в связи с постройкой и вводом в эксплуатацию в ноябре 2018 здания МО, г.Химки, кв-л Клязьма д.1Б, стр 1 с 2019 по 2022 год
- и далее планирует пользоваться льготой в связи с постройкой и вводом в эксплуатацию в сентябре 2020 здания МО, г.Химки, кв-л Клязьма д.1Б, стр 3 с 2023 по 2026 год.

Генеральный директор



Ефимов В.В.