

АО «ФМ Стандарт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

1. Общая информация

Полное наименование: - Акционерное общество «ФМ Стандарт»

Создано **12.04.2021г.** в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

ФЗ "Об акционерных обществах" и другими актами действующего законодательства, Уставом, а также решениями органов управления Общества, принятыми в пределах их компетенции.

Юридический адрес: Российская Федерация, 125124, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Беговой, ул. Правды, д. 26, этаж/помещ. 2/XX, ком. 37Б,37В,37Г.

Численность на отчетную дату: 16 человек.

Уставной капитал: 100 тыс. руб.

Обыкновенные акции – 100 тыс. штук, номинальной стоимостью - 0,001тыс. руб.

Регистрационный номер 1-01-01275-G

Основной вид деятельности: является выполнение работ и оказание услуг, предусмотренных Уставом Общества, в частности – управление недвижимым имуществом и деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

Целью деятельности Общества является получение прибыли за счет ведения коммерческой и хозяйственной деятельности в порядке и на условиях, определяемых действующим законодательством Российской Федерации.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор - Максименко Дмитрий Юрьевич.

Регистратор ценных бумаг АО «Сервис-Реестр» ИНН 8605006147

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора Максименко Д.Ю. от 01.06.2021г. № 1.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики:

- по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Общество досрочно применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н), утвержденные Минфином России новые стандарты учета:
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018г. N 208н., применение которых обязательно с 2022года, Общество досрочно применять не будет.

- применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета;
- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса на отчетную дату составляет 52 750 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы на сумму резерва на оплату отпусков и составляют на отчетную дату - 166 тыс. руб.

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

На отчетную дату дебиторская задолженность составляет: 34 766 тыс. руб., в т. ч.

- Задолженность поставщикам и подрядчика (срочная) - 34 720 тыс. руб.
- Прочая задолженность – 46 тыс. руб.

5. Наличие и движение кредиторской задолженности

На отчетную дату кредиторская задолженность составляет: 16 867 тыс. руб.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчика (срочная) - 7 623 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам(текущая) – 7 757 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (за декабрь оплачены в установленный срок, согласно законодательству РФ) – 429 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда. На момент подписания отчетности ЗП выплачена согласно Положению «Об оплате труда» 10.01.2022г. – 1 005 тыс. руб.

Просроченная, в т. ч. перед бюджетом кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

6. Денежные средства

Денежные средства Общества на отчетную дату на расчетных счетах составили – 17 775 тыс. руб., в т. ч.

- на расчетном счете, рублевый – 4 775 тыс. руб.
- депозитные счета, рублевые -13 000 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал: генеральный директор- назначен на должность с 12.04.2021г. Решением № 1 от 12.04.2021 единственным учредителем акционерного Общества.

8. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде выплачено, пропорционально отработанному времени, вознаграждение управленческому персоналу – генеральному директору в сумме 2078 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами в отчетном году не было.

9. КАПИТАЛ

- Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб., на дату подписания отчетности оплачен полностью.
- Нераспределенная прибыль составляет: 34 953 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате отпусков в бухгалтерском учете выражаются в денежной оценке расходов, необходимой для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату и составляют: 830 тыс. руб.

11. Раскрытие основных показателей отчета о финансовых результатах

Доходы общества в отчетном году составили - **114 377 тыс. руб.**

- ✓ Основной доход Общества составляет выручка от оказания услуг организационных и технических мероприятий по обслуживанию инженерных систем, а также иные работы и/или услуги, связанные с обеспечением функционирования Объекта аренды – 114 181 тыс. руб.
- ✓ Проценты к получению, в т.ч по депозитам – 160 тыс. руб.
- ✓ Курсовые разницы, положительная (переоценка обязательств, выраженных в валюте) – 17 тыс. руб.
- ✓ Прочие внереализационные доходы- 19 тыс. руб.

Расходы общества за отчетный год составили: **70 680 тыс. руб., в т. ч.:**

- ✓ расходы по комплексу услуг по технической эксплуатации объектов – 48 693 тыс. руб.
- ✓ расходы на оплату труда – 14 237 тыс. руб.;
- ✓ отчисления на социальные нужды – 2 299 тыс. руб.
- ✓ расходы на услуги по ведению бухучета и юридические услуги – 1400 тыс. руб.
- ✓ расходы по набору работников- 991 тыс. руб.
- ✓ арендные платежи за арендуемое имущество- 815 тыс. руб.
- ✓ резерв на оплату отпуска- 830 тыс. руб.
- ✓ прочие расходы – 1 332 тыс. руб.
- ✓ расходы на услуги банка - 24 тыс. руб.
- ✓ курсовые разницы, отрицательная (переоценка обязательств, выраженных в валюте) – 24 тыс. руб.
- ✓ расходы на услуги реестродержателя – 16 тыс. руб.
- ✓ прочие внереализационные расходы- 19 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы на сумму резерва на оплату отпусков и составляют на отчетную дату - 166 тыс. руб. (830 тыс. руб.*20%)

Чистая прибыль по итогам года составила: 34 953 тыс. руб.

12. Анализ финансовых результатов

По итогам финансово – хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в результате чего чистые активы общества на отчетную дату составили 35 053 тыс. руб.

В отчетном году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире, в т. ч. и в России, стала пандемия коронавирусной

инфекции (COVID-19). В виду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В то же время меры поддержки малых предприятий в условиях распространения коронавирусной инфекции в виде права на применение пониженных тарифов по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование и на обязательное медицинское страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством привели к существенному сокращению расходов на оплату труда, что положительно повлияло на финансовый результат Общества в отчетном году.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

14. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

15. Исправление ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

16. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

17. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2021 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

18. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

19. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах в пользу организации не открывались.

20. События после отчетной даты

Рост геополитической напряженности с февраля 2022 года, новые международные санкции могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим из-за международных санкций, волатильности на фондовых и валютных рынках, снижения курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение. Прогнозирование развития событий, учитывая крайне неопределенную и нестабильную ситуацию, также невозможно, поскольку такие прогнозы могут значительно измениться за короткий промежуток времени.

Общество продолжает свою коммерческую деятельность. Общество учитывает ряд положительных изменений, которые правительство страны вводит для поддержания бизнеса, эффект от которых может быть временным или же распространяться на весь ожидаемый период.

По оценке руководства Общества, в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в сложившейся внешнеполитической ситуации и связанных с ней экономических последствиях. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Других существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Общества не было.

21. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

22. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

28.03.2022

Генеральный директор

Максименко Д.Ю.