

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЗАВОД СТРЕЛА»

ЗА 2021 ГОД

г. Москва

11 марта 2022г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Акционерное общество «ЗАВОД СТРЕЛА», далее по тексту - Общество.

Юридический и почтовый адрес: 129301, г. Москва, улица Касаткина, дом 3А, стр. 3, этаж 3, офис 1

По состоянию на 31.12.2021 г. ответственным за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление бухгалтерской отчетности Общества являются (Два) единоличных исполнительных органа:

- Генеральный директор Приказчиков Владимир Александрович;
- Исполнительный директор Воронина Юлия Борисовна .

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 32.99.3 Производство зонтов, тростей, пуговиц, кнопок, застежек молний.

Основным доходом в 2021 были поступления по дополнительному ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих в 2021 г. – 27 человек; численность работающих по состоянию на 31.12.2021г. – 24 человек.

Исполнительным органом Общества являются (Два) единоличных исполнительных органа:

- Генеральный директор Приказчиков Владимир Александрович ;
- Исполнительный Директор Воронина Юлия Борисовна .

Также общее управление деятельностью Общества осуществляет Общее собрание акционеров и наблюдательный совет.

Состав наблюдательного совета:

- Болдырев Сергей,
- Дроздова Марина Анатольевна,
- Степанова Антонина Александровна
- Волкова Ольга Петровна

- Лучников Сергей Николаевич

Единственным акционером Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕГАПОЛИС ДЕВЕЛОПМЕНТ", владея 100% акциями в количестве 455 шт. (из них 40 привилегированных и 415 обыкновенных).

Конечными бенефициарами Общества являются: Каледина Даля Викторовна 67% доли "МЕГАПОЛИС ДЕВЕЛОПМЕНТ" и Болдырев Сергей 33% доли ООО "МЕГАПОЛИС ДЕВЕЛОПМЕНТ".

Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет АО "Регистраторское общество "Статус".

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств.

Общество имеет обособленное подразделение: База отдыха АО «ЗАВОД СТРЕЛА», адрес: Московская область вблизи д. Подрезово – без отдельного баланса.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2.1. Основа составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г.

№ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В Обществе учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия» версия 8.3; «1С:Зарплата и Управление Персоналом 8» версия 8.3.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, кредиторская задолженность, финансовые вложения, обязательства -- отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные .

2.3. Основные средства

Имущество АО «ЗАВОД СТРЕЛА» расположено по адресу , г. Москва, улица Касаткина, дом 3А

Имущество обособленного подразделения находится по адресу: обл. Московская р-н Мытищинский, Коргашинский с.о., д. Подрезово поле-1.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для транспорта. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.18 ПБУ 6/01). Срок полезного использования устанавливается, руководствуясь положениями п.20 ПБУ 6/01 и в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 г.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Инвентаризация имущества и обязательств была проведена перед составлением годовой отчетности 30.12.2021 года.

По состоянию на 31.12.2021 года переоценка не производилась. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 не применялось.

2.4. Материально-производственные запасы

По состоянию на 01.01.2021 существенных остатков материально-производственных запасов не было, что не оказало существенного влияния на фин. результат, применение ФСБУ ФСБУ 5/2019 не привело к существенным искажениям отчетности, остатки МПЗ на 01.01.2021г. в размере 3 тыс. руб. были списаны в 2021г.

Организация не имеет незавершенных циклов при реализации услуг, все материально-производственные запасы приобретаются по мере необходимости и не хранятся на складах, соответственно передаются в производство одновременно с приобретением и формируют себестоимость услуги.

В 2021г. приобретено материалов и отнесено:

на себестоимость услуг в сумме 453 тыс. руб. для осуществления ремонтов и поддержание эксплуатации складского комплекса;

на управленческие нужды -- 376 тыс. руб.

Также приобретались подарки для сотрудников, суммы не существенные, данные расходы отражены в прочих внереализационных расходах.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней стоимости.

Не являются основными средствами, а учитываются в составе средств в обороте, независимо от стоимости и срока полезного использования: специальная одежда и обувь, специальный инвентарь, форменная одежда и обувь, и аналогичные предметы согласно действующим нормативным актам по бухгалтерскому учету.

Не относятся к основным средствам и учитываются на предприятии в составе средств в обороте предметы со сроком полезного использования менее 12 месяцев, независимо от их стоимости.

По состоянию на 31.12.2021 остатков материальных запасов на синтетических счетах нет.

2.5 Резервы.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, учитываемые на соответствующем счете в разрезе контрагентов и договоров.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Общество формирует краткосрочные оценочные обязательства по отпускам и резервы по судебным разбирательствам

2.6 Финансовые вложения

Учет операций с финансовыми вложениями

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

3. Финансовые показатели

3.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Основной доход получен от сдачи в аренду имущества находящегося по основному местонахождению Общества АО «ЗАВОД СТРЕЛА», а также по месту регистрации обособленного подразделения Базы отдыха АО «ЗАВОД СТРЕЛА».

Доходы от реализации в 2021 году составили 134 330 тыс. руб. (без НДС), что на 18 % больше по сравнению с выручкой 2020 г.

3.2 Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (сдача в аренду, хранение товаров, услуги) (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость) в 2021 году составили 46 939 тыс. руб., наиболее существенные имели следующую структуру:

- Аренда земли - 8 979 тыс. руб.
- Поставка электроэнергии – 14 364 тыс. руб.
- Отопление – 4 576 тыс. руб.
- Услуги по охране помещений – 3 435 тыс. руб.
- Оплата труда и страховые взносы - 12 655 тыс. руб.

Базы отдыха АО «ЗАВОД СТРЕЛА» не использовалась в 2021г. как вспомогательное хозяйство, объекты недвижимости Базы были сданы в аренду, соответственно расходы учтены в себестоимости услуг.

Управленческие расходы в 2021г. составили 67 537 тыс. руб. наиболее существенными стали:

- Имущественные налоги – 13 303 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда, страховые взносы – 37 445 тыс. руб.
- Юридические, консультационные, регистрационные услуги – 12 387 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы

Прочие доходы общества за 2021 год составили 58,7 тыс. руб., наиболее существенные имели отражение в отчете о финансовых результатах:

- Реализация прочего имущества (материалов) - 1,7 тыс. руб.
- Резервы восстановленные – 1,9 тыс. руб.
- Доходы от реализации ОС – 25 тыс. руб.
- Штрафы, пени по хоз. договорам (выписанные) – 20 тыс. руб.
- Возврат страховой премии – 10,1 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 4 170 тыс. руб., в т.ч. расходы:

- Компенсационные выплаты - 2 927 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков - 407 тыс. руб.
- Оценки, госпошлина, тех. обследование – 717 тыс. руб.

Остальные показатели незначительны, так как составляют менее 5% от прочих расходов.

3.5 Динамика прибыли и убытка.

В 2021 году прибыль составила 1 080 тыс. руб., в 2020 г. прибыль составляла 7 641 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г величина чистых активов составляет - 1 714 тыс. руб.; на 31.12.2020 г.- 22 401 тыс. руб.

В 2021 году было принято решение о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли в сумме 21 767 тыс. руб. по Решению единственного акционера №4 от 14.04.2021г. , что привело к существенному изменению чистых активов.

В 2020г. нераспределенная прибыль претерпела следующие изменения:

Отражение изменений нераспределенной прибыли в 2020г.

Нераспределённая прибыль 2019 ф.1 гр.5 стр. 1370	-14 667,00
Изменение Доб. Капитала (переоценка объектов недвижимости реализованных в предыдущие периоды)	13 649,00
Чистая прибыль ф3 стр. 3311 (состав):	26 569,00
<i>Прибыль за 2020 по ф. 2</i>	<i>7 641,00</i>
<i>Корректировка изменения налога на имущества и налога на прибыль в связи с решением суда по переоценке кадастровой 2019г.</i>	<i>19 348,00</i>
<i>Выплаты наблюдательному Совету</i>	<i>-420,00</i>
Убыток по обслуживающему хоз-ву	-671,00
Выплачены дивиденды в 2020г.	-3 113,00
<i>Нераспределенная прибыль 2020</i>	<i>21 767,00</i>

У исполнительного органа не возникает сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем (применении допущения непрерывности деятельности Общества). Общество намерено осуществлять деятельность и способно осуществлять выплаты по своим обязательствам.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Акции Общества

Уставный капитал 49 990 рублей состоит из 415 обыкновенных акций номиналом 106 руб. и 40 привилегированных номиналом 150 руб. Базовая прибыль на акцию рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству акций в обращении в течение отчетного года составила 2,37 тыс. руб.

В 2021 году внесены изменения в уставе по созданию резервного фонда. Резервный фонд в 2021г. снижен до 5% в связи с чем были откорректированы показатели резервного капитала и нераспределенную прибыль на 10 тыс. рублей.

На основании вышеизложенного Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составила 1090 тыс. руб.

4.2. Налоги

Налог на прибыль в 2021г. составил 929 тыс. руб.

4.3. Полученные займы и кредиты

Обществом не были получены кредиты и займы.

4.4. Финансовые вложения

Общество не предоставляло процентные займы физическим лицам и юридическим лицам.

5. Связанные стороны

Взаимозависимыми по отношению к Обществу являются:

Каледина Даля Викторовна доля участия 67 %. – в 2021 году были осуществлены операции на сумму 1 564 713 руб. по договорам оказания консультационных услуг.

ООО "МЕГАПОЛИС ДЕВЕЛОПМЕНТ" – единственный акционер общества – в 2021 году были осуществлены операции на сумму 10 000 руб. предоставлению беспроцентного займа.

6. Основным управленческим персоналом Общества являются:

Исполнительный директор; генеральный директор, финансовый директор заместитель директора по общим вопросам; заместитель директора по безопасности и электрохозяйству; помощник генерального директора.

Долгосрочные вознаграждения и компенсации генеральному и исполнительному директорам (единоличному исполнительному органу) в 2021 г. не начислялись и не выплачивались. Краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) управленческому персоналу в 2021 г. составили 13 923 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Геополитическая обстановка.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкции в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитического напряжения с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильность на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля в отношении к доллару США и евро.

Ожидается, что дальнейшие события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора возросший в реальности Банка России объявил меры поддержания финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректируемых событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство общества производит анализ возможности воздействия изменения макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Применение новых ФСБУ

ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 в 2021 г. не применялись.

Общество планирует применять данные ФСБУ частично ретроспективно, т.е. остатки за 2021 год по группам активов, будут откорректированы бухгалтерской отчетности за 2022г., будут даны расшифровки по изменениям в форме капитал и пояснительной записке к отчетности за 2022г.

По предварительно проведенному анализу, на сегодняшний день, применение ФСБУ 6/2020 принесет положительный эффект для реальной оценки чистых активов Общества.

СУДЫ

27.10. 2021 получено решение Московского городского суда по Делу №3А-1666/2021 о снижении кадастровой стоимости зданий в пользу АО «Завод Стрелы», но Департамент Городского Имуущества подал апелляционную жалобу. Апелляционное определение получено 08.02.2022 г. -- решение оставлено без изменений.

На основании вышеизложенного, данные операции будут отражены в отчетности за 2022г. Данное событие повлечет положительный финансовый результат 10 618 тыс. руб.:

Завод Стрела имущество со спорной кадастровой с-тью	Кадастровый номер	Новая кадастровая с-ть	Кадастровая стоимость до суда с 08.2020г.	Разница для расчета налога на имущество	Уменьшение налога за 2020г	Уменьшение налога за 2021г.	Увеличение налога на прибыль	Чистая прибыль/снижение кадастровой стоимости
АДМИНИСТРАТИВНОЕ ЗДАНИЕ С ПРИСТРОЙКОЙ строение № 3	77:02:0019010:6721	162 523 000,00	252 365 612,31	89 842 612,31	636 385,17	1 617 167,02	450 710,44	1 802 841,00
ГЛАВНЫЙ ПРОИЗВОД.КОРПУС строение № 6	77:02:0019010:6711	126 244 000,00	317 757 459,03	191 513 459,03	1 356 553,67	3 447 242,26	960 759,19	3 843 036,00
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОРПУС строение № 8	77:02:0019010:6724	157 596 000,00	405 386 177,72	247 790 177,72	1 755 180,43	4 460 223,20	1 243 080,72	4 972 322,00
ИТОГ					3 748 119,26	9 524 632,48	2 654 550,35	10 618 201,00

8. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Общество имеет незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, которые не должны оказать негативного влияния на финансовое состояние общества.
2. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.
3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.
4. Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается.
5. Другие аналогичные факты: нет.

9. Дополнительная информация для участников

В течение 2021 года на финансово – хозяйственную деятельность организации вспышка вирусной инфекции (COVID-19) не оказала существенного влияния. Приостановка деятельности, нарушения условий договоров отсутствуют.

Общество не относится к категории пострадавших и не пользовалось дополнительными преференциями со стороны государства.

Общество подтверждает, что выявленные события (COVID-19), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Вирусная инфекция (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Исполнительный директор

Генеральный директор

11.03.2022 г.



/Воронина Ю.Б./

/ Приказчиков В.А../