

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и Отчету о финансовых результатах за 2023 год ЗАО «Столичная гаражная компания».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Столичная гаражная компания» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Закрытое акционерное общество «Столичная гаражная компания» (сокращенное наименование ЗАО «Столичная гаражная компания») зарегистрировано 15.05.1997, ИНН/КПП 7706139705/770601001. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06.08.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027700103420. В отчетном периоде изменения в Устав не вносились. Адрес местонахождения: Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Москва, 119180. Адрес почтовый тот же. Тел.: 495-228-77-00.

Акционерный капитал в соответствии с Уставом составляет 250 тыс. рублей, разделен на 250 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей, оплачен полностью. Резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством, сформирован полностью.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров не сформирован.

Основные виды деятельности ЗАО «Столичная гаражная компания» - услуги по операциям с недвижимым имуществом, монтаж, пуско-наладка и техническое обслуживание охранных (в том числе видео наблюдения и контроля доступа) систем.

Аудитор – ООО «Компания «Ск-Аудит», ИНН/КПП 7714500570/771901001; член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11206027552; адрес регистрации: Хомутовский туп., д. 4, корп. 1, эт. 0, пом. V, Москва, 105064; почтовый адрес: тот же; телефон/факс: 495-651-82-22; www.skaudit.ru.

Реестродержатель – АО «Сервис-Реестр», ИНН/КПП 8605006147/770801001; лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13983-000001 от 02.03.2004, выдана ФКЦБ России; адрес регистрации: ул. Сретенка, д. 12, Москва, 107045; почтовый адрес: тот же; телефон/факс 495-783-01-62; www.servis-reestr.ru.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Общества и с соблюдением принципа непрерывности деятельности. Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 год; данные статей отчета о финансовых результатах за 2022 год сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год.

В отчетном периоде отсутствовали, вследствие чего не нашли отражения в бухгалтерской отчетности, операции с нематериальными активами, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

1. В отчетном периоде величина долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) увеличилась на 6.249 тыс. рублей за счет перевода части финансовых вложений краткосрочных в долгосрочные (6.497 тыс. рублей) с учетом возврата долгосрочного займа (248 тыс. рублей) и составила на конец периода 408.940 тыс. рублей. Этот вид вложений на начало отчетного периода составлял 402.691 тыс. рублей. Срок финансовых вложений менее 2-х лет, процентная ставка 5,67 % годовых.

2. Общество признает отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), в том числе резерв на оплату отпусков 13 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль в связи с убытком прошлых лет 1.922 тыс. рублей (изменение за отчетный период на 227 тыс. рублей). За 2022 год Общество тоже признавало отложенные налоговые активы, в том числе резерв на оплату отпусков 12 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль в связи с убытком прошлых лет 1.696 тыс. рублей (изменение за 2022 год на 1.132 тыс. рублей).

3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) на начало года составляет 10.823 тыс. рублей, на конец отчетного периода 11.440 тыс. рублей, в том числе в виде процентов к получению 9.429 тыс. рублей долгосрочная (в отчетности за 2022 год: 9.098 тыс. рублей (9 039 тыс. рублей – долгосрочная, 58 тыс. рублей – краткосрочная)) по долгосрочному займу. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, с учетом расчетов по агентским договорам, являются краткосрочными и составили 1.903 тыс. рублей (в отчетности за 2022 год: 1.365 тыс. рублей). Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков составила 70 тыс. рублей (в отчетности за 2022 год: 336 тыс. рублей). Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 не создан, так как по результатам инвентаризации сомнительная задолженность не выявлена.

4. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса) на начало отчетного периода 218.416 тыс. рублей, на конец – 202.636 тыс. рублей, в том числе займы сроком погашения менее 2-х лет – 100.430 тыс. рублей, процентная ставка по ним ключевая ставка Банка России плюс 2,5% годовых. Изменение показателя связано с одной стороны с частичным возвратом долгосрочных займов (30.148 тыс. рублей), с другой - начислением процентов по займам (в частности непогашенным) за отчетный год (14.367 тыс. рублей).

5. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) является краткосрочной, на

начало года составляет 1.995 тыс. рублей, на конец отчетного периода сократилась до 1.683 тыс. рублей, из которой начисленные на конец года налоги и обязательные платежи: 355 тыс. рублей.

Просроченные дебиторская и кредиторская задолженности на конец отчетного периода отсутствуют.

6. Выручка в отчетном году признавалась на последний день месяца или дату прекращения действия договора, а в случаях отсутствия достаточных условий для признания дохода – в момент приемки результатов выполненных работ (оказанных услуг).

Доход Общества за 2023 год составил 7.286 тыс. рублей (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), 28% которых составляет доход от технического обслуживания охранных систем, 35% - от посреднических услуг, 24,7% - от выполнения работ (оказания услуг) по монтажу и пуско-наладке охранных систем, 11% составили доходы от предоставления в пользование машино-мест и прочие услуги составили 1,3%.

Соответственно, доход Общества за 2022 год составлял 6.161 тыс. рублей, 32,3% которых составлял доход от технического обслуживания охранных систем, 41,3% - от посреднических услуг, 15,4% от выполнения работ (оказания услуг) по монтажу и пуско-наладке охранных систем, 10% составляли доходы от предоставления в пользование машино-мест и 1% - прочие услуги.

7. Расходы Общества, сформировавшие себестоимость продаж в отчетном периоде, составили 1.307 тыс. рублей (стр. 2111 Отчета о финансовых результатах). Названные расходы включают в себя: материальные расходы 785 тыс. рублей; расходы на оплату труда 363 тыс. рублей; сумму начисленной амортизации 29 тыс. рублей; налог на имущество 67 тыс. рублей; тех. обслуживание инженерных систем 42 тыс. рублей; иные расходы 21 тыс. рублей.

Соответственно, расходы Общества, сформировавшие себестоимость продаж в 2022 году, составили 988 тыс. рублей: материальные расходы 545 тыс. рублей; расходы на оплату труда 326 тыс. рублей; сумму начисленной амортизации 29 тыс. рублей; налог на имущество 64 тыс. рублей; иные расходы 24 тыс. рублей.

8. Расходы Общества, сформировавшие управленческие расходы в 2023 году, составили 612 тыс. рублей (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) и включают расходы на оплату труда управленческого персонала 426 тыс. рублей, аренду имущества 34 тыс. рублей, иные расходы 152 тыс. рублей. В 2022 году данные расходы составляли 559 тыс. рублей: расходы на оплату труда 385 тыс. рублей; аренду имущества 34 тыс. рублей, иные расходы 140 тыс. рублей.

Прибыль от продаж отчетного периода составила 5.367 тыс. рублей (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах), аналогичный показатель за 2022 год 4.614 тыс. рублей.

Доходы от участия в других организациях составили 31.954 тыс. рублей (стр. 2310 Отчета о финансовых результатах), за 2022 год 5.464 тыс. рублей.

Основную часть прочих расходов отчетного периода 7.397 тыс. рублей (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) (за 2022 год 8.622 тыс. рублей) обусловили расходы на содержание имущества непромышленного назначения 7.155 тыс. рублей, включая ФОТ сотрудников 2.891 тыс. рублей (в 2022 году 7.686 тыс. рублей, включая ФОТ сотрудников 1.758 тыс. рублей). Прочие доходы за отчетный год 659 тыс. рублей, за 2022 год 153 тыс. рублей.

По итогам отчетного года Общество имеет прибыль в размере 16.739 тыс. рублей. Показатель чистой прибыли за 2023 год (с учетом отложенного налога на прибыль) составляет 16.960 тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах). Базовая прибыль на акцию составляет 67.838 рублей 76 копеек (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах).

По итогам 2022 года Общество имело убыток в размере 15.621 тыс. рублей. Показатель чистого убытка за 2022 год составлял 14.495 тыс. рублей. Базовый убыток на акцию составлял 57.981 рубль 75 копеек.

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, и отложенного налога на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного как суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за период, за исключением результатов операций, не учитываемых при исчислении прибыли по нормам бухгалтерского учета (РСБУ). Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в тыс. рублях:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения.	16 739	-15 621
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Расход по налогу на прибыль в т.ч.:	221	1 126
- Текущий налог на прибыль	0	0
- Отложенный налог на прибыль	221	1 126
Условный расход (условный доход).	3 348	-3 124
Постоянный налоговый расход (доход).	3 127	-4 250

Прочее.	0	0
Чистая прибыль (убыток).	16 960	-14 495

9. Расшифровка состава и размера резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, в тыс. рублях:

Наименование показателя	2022	2022	2021
96 «Резервы предстоящих расходов», в том числе:	488	459	396
01 «Резерв на оплату отпусков»	65	62	79
11 «Резерв счет 91 на оплату отпусков»	423	397	317

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, не раскрывается.

Формирование в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56.

В 2023 году ЗАО «Столичная гаражная компания» не совершало сделки в совершении которых имеется заинтересованность в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также сделок, подлежащих согласованию (одобрению) коллегиальными органами Общества, в том числе крупных и отличных от совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали. Обеспечения обязательств не выдавались, не поступали. Государственная помощь не поступала. Информация по прекращаемой деятельности отсутствует. Аффилированные лица имеются, необходимой информацией об этом Общество располагает, особых условий хозяйственной деятельности в связи с этим не возникало. Лиц, обладающих полномочиями на основании письменного соглашения оказывать влияние на деятельность Общества, не имеется. Исполнительный орган – Генеральный директор Общества И.В.Коваль. Бенефициарные владельцы Обществом установлены, информация о них имеется, ежегодно обновляется, раскрывается в случаях и порядке, прямо установленных действующим законодательством.

Численность работников на отчетную дату – 6 человек (в 2022 – 6 человек).

Основное хозяйственное общество - ЗАО «Голутвинская компания» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Москва, 119180, ИНН 7706136817, КПП 770601001, ОГРН 1027739646428).

Зависимые хозяйственные общества: ООО «Управляющая компания ЦАО» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Э 7 АН-ПП Ч-К 2, Москва, 119180; ИНН 9706004109, КПП 770601001, ОГРН 1197746720104); ООО «МОСАРС» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Москва, 119180, ИНН 7706810916, КПП 770601001, ОГРН 1147746696987).

Другие связанные стороны: ЗАО «Голутвинский двор» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Москва, 119180, ИНН 7706139695, КПП 770601001, ОГРН 1027739215503); ОАО «Красные текстильщики» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Москва, 119180, ИНН 7706042894, КПП 770601001, ОГРН 1027700400859); ОАО «Голутвинская слобода» (Якиманская наб., д. 2, Москва, 119180, ИНН 7706217696, КПП 770601001, ОГРН 1027739215404); ООО «Нафтам – ИНПРО» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Москва, 119180, ИНН 7706435951, КПП 770601001, ОГРН 1167746331763); ЗАО «Нафтам» (Якиманская наб., д. 4, стр. 1, Москва, 119180, ИНН 7706075843, КПП 770601001, ОГРН 1027700401717); ООО «КХ Шошинское» (Якиманская наб., д. 2, Москва, 119180, ИНН 7706587640, КПП 770601001, ОГРН 1057747652632); ООО «АгроПром» (Якиманская наб., д. 2, Москва, 119180, ИНН 7706717949, КПП 770601001, ОГРН 1097746178090); ООО «СельхозТех» (Якиманская наб., д. 2, Москва, 119180, ИНН 7706717931, КПП 770601001, ОГРН 1097746178089); ООО «Завидовские зори» (сельское поселение Вахонинское, тер. МФК Старая ферма, зд. 1, Конаковский район, Тверская обл., 171285, ИНН 6911033386, КПП 694901001, ОГРН 1106911001174); ООО «Лесной берег» (4-й Голутвинский пер., д.1/8, стр.4, этаж 2, комната 13, Москва, 119180, ИНН 7706770614, КПП 770601001, ОГРН 1127746172366); ООО «Межа» (4-й Голутвинский пер., д.1/8, стр.4, этаж 2, комната 13, Москва, 119180, ИНН 7706763367, КПП 770601001, ОГРН 1117746809070); исполнительные органы вышеуказанных лиц.

Дочерние хозяйственные общества, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, участники совместной деятельности отсутствуют.

Обществом в отчетном периоде осуществлялись операции со связанными сторонами, которые учитывались в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, (далее объемные показатели указываются в абсолютном или в относительном (доле (%)) от общего объема данного вида операций) выражении:

С основным хозяйственным обществом:

ЗАО «Голутвинская компания» получило доход в виде дивидендов (100%).

С зависимым хозяйственным обществом:

ООО «Управляющая компания ЦАО»:

заказчик работ по ТО оборудования систем безопасности, оборот 146 тыс. рублей (6%), на конец

отчетного года сальдо нулевое;

заказчик работ (услуг) монтажа, пуско-наладки охранных систем, оборот 39 тыс. рублей (2%), на конец отчетного года сальдо нулевое.

С другими связанными сторонами:

ОАО «Голутвинская слобода»:

возмещает арендную плату за землю по агентскому договору (100%), оборот 5.151 тыс. рублей, на конец отчетного года кредитовое сальдо 1.288 тыс. рублей;

предоставляет в пользование рабочие места (100%), оборот 40 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое;

оплачивает услуги агента (100%), оборот 3.060 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое;

заказчик работ по ТО системы контроля и управления доступом (59,8%), оборот 1.473 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое;

заказчик услуг монтажа материалами заказчика, пуско-наладки охранных систем, оборот 767 тыс. рублей (40%), на конец отчетного года сальдо нулевое;

обладает правом пользования машино-местом (65,5%), оборот 630 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо 40 тыс. рублей;

выплатило доход в виде дивидендов (83%).

ОАО «Красные текстильщики»:

по долгосрочным заемным средствам, предоставленным ранее, в отчетном периоде начислены проценты 14.367 тыс. рублей (100%), на конец отчетного периода кредитовое сальдо по этим правоотношениям, включая начисленные проценты, 202.636 тыс. рублей, срок возврата займов менее 2-х лет, проц. ставка ключевая ставка плюс 2,5%;

выплатило доход в виде дивидендов (17%);

обладает правом пользования машино-местом (34,5%), оборот 332 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое.

ЗАО «Голутвинский двор»:

предоставило краткосрочные заемные средства (100%), оборот которых, включая начисленные проценты, за отчетный год составил 648 тыс. рублей (100%), сальдо на конец отчетного года, включая проценты 648 тыс. рублей, срок возврата займа менее 1-го года, проц. ставка ключевая ставка плюс 2,3%.

В течение отчетного года лицами из связанных сторон частично возвращен ранее полученный долгосрочный заём 2.000 тыс. рублей, полностью возвращен долгосрочный заём 248 тыс. рублей и уплачены проценты по нему 66 тыс. рублей. Обществом получен доход в виде процентов в размере 396 тыс. рублей (100%), на конец отчетного периода дебетовое сальдо по этим правоотношениям, включая проценты, 15.925 тыс. рублей, срок возврата займа менее 2-х лет, проц. ставка 5,67 %.

В отчетном периоде оплата труда, включая страховые взносы (краткосрочное вознаграждение) связанных сторон из состава основного управленческого персонала в совокупности составила 353 тыс. рублей (9%), за 2022 год 385 тыс. рублей (13%).

Операции Общества со связанными сторонами в отчетности за 2022 год:

С зависимыми хозяйственными обществами:

ООО «Управляющая компания ЦАО»:

заказчик работ по ТО оборудования систем безопасности, оборот 217 тыс. рублей (9%), на конец 2022 года сальдо нулевое.

С другими связанными сторонами:

ОАО «Голутвинская слобода»:

возмещает арендную плату за землю по агентскому договору (100%), оборот 5.630 тыс. рублей, на конец 2022 года кредитовое сальдо 1.288 тыс. рублей;

предоставляет в пользование рабочие места (100%), оборот 40 тыс. рублей, на конец 2022 года сальдо нулевое;

оплачивает услуги агента (100%), оборот 3.060 тыс. рублей, на конец 2022 года сальдо нулевое;

заказчик работ по ТО системы контроля и управления доступом (59%), оборот 1.464 тыс. рублей, на конец 2022 года сальдо нулевое;

заказчик услуг монтажа, пуско-наладки охранных систем, оборот 692 тыс. рублей (53%), на конец 2022 года сальдо нулевое;

реализовало материалы для проведения монтажных работ (2%) оборот 142 тыс. рублей, на конец 2022 года кредитовое сальдо 102 тыс. рублей;

арендует машино-места (86%), оборот 624 тыс. рублей, на конец 2022 года сальдо нулевое;

предоставило заемные средства, оборот которых, включая начисленные проценты, за 2022 год составил 6.890 тыс. рублей (57%), на конец 2022 года Обществом данное обязательство погашено.

ОАО «Красные текстильщики»:

по долгосрочным заемным средствам, предоставленным ранее, в 2022 году начислены проценты 17.477 тыс. рублей (100%), на конец 2022 года кредитовое сальдо по этим правоотношениям, включая начисленные проценты, 218.416 тыс. рублей, срок возврата займов менее 2-х лет, проц. ставка ключевая ставка плюс 2,5%;

выплатило дивиденды за 9 мес. 2022 года (100%) 5.464 тыс. рублей;

приобрело право пользования машино-местом (14%), оборот 106 тыс. рублей, на конец 2022 года сальдо нулевое.

ЗАО «Голутвинский двор»:

предоставило заемные средства (18%), оборот которых, включая начисленные проценты, за 2022 год составил 2.188 тыс. рублей, на конец 2022 года Обществом данное обязательство погашено.

В течение 2022 года лицами из связанных сторон частично погашены ранее полученные займы в сумме 11.547 тыс. рублей и Общество получило доход в виде начисленных процентов в сумме 779 тыс. рублей (100%), на конец 2022 года дебетовое сальдо по этим правоотношениям, включая проценты, 17.843 тыс. рублей, срок возврата займа менее одного года 8.497 тыс. рублей, займа сроком более 5 лет – 248 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода не создавались. Расчеты по операциям со связанными сторонами производились как в безналичном, так и в наличном порядке.

ЗАО «Столичная гаражная компания» не имеет планов прекращения деятельности, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов; отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Предпосылок для выявления обесценения активов Общества по результатам 2023 года (в том числе определяемых на основании финансовых показателей его дебиторов, эмитентов ценных бумаг и т.п.) не усматривается.

Влияние санкционной политики на многие сферы экономики создали общую неблагоприятную финансовую ситуацию, как для контрагентов Общества, так и для него самого. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Вместе с тем, по оценке руководства Общества, указанные события не оказали и не оказывают значительного влияния на деятельность Общества, не ставят под сомнение его способность продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на периодическую необходимость приобретения импортных товаров и оплаты услуг по содержанию имущества зарубежного производства. Предпринимаются все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может временно, до стабилизации ситуации, негативно сказываться на результатах деятельности Общества.

Остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах подтверждены обслуживающими банками, взаиморасчеты по налогам и сборам – налоговым органом по месту нахождения.

Генеральный директор
28.02.2024



И.В.Коваль