

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год ЗАО «Столичная гаражная компания».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Столичная гаражная компания» (далее так же – «Общество») за 2024 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 2023 года, 31 декабря 2022 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2023 год; данные за 2023 год статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2023 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) уменьшилась на 6.497 тыс. рублей за счет возврата части долгосрочного займа (6.440 тыс. рублей), перевода оставшейся части долгосрочных займов в краткосрочные (57 тыс. рублей) и составила на конец периода 402.443 тыс. рублей. Размер долгосрочных финансовых вложений на начало отчетного периода составлял 408.940 тыс. рублей.

В 2023 году величина долгосрочных финансовых вложений увеличилась на 6.249 тыс. рублей за счет продления и соответствующего перевода краткосрочного займа в долгосрочный (6.497 тыс. рублей) с учетом возврата долгосрочного займа (248 тыс. рублей) и составила на конец периода 408.940 тыс. рублей. Срок займов менее 2-х лет, процентная ставка 5,67 % годовых. Размер долгосрочных финансовых вложений на начало 2023 года составлял 402.691 тыс. рублей.

2. Общество признает отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), в том числе резерв на оплату отпусков 9 тыс. рублей (изменение резерва на оплату отпусков за отчетный период -6 тыс. рублей и перерасчет налога на прибыль данного резерва в связи с изменением ставки налога с 20% на 25% в размере 2 тыс. рублей), отложенный налог на прибыль в связи с убытком прошлых лет 2.332 тыс. рублей (изменение за отчетный период на 410 тыс. рублей, в том числе -56 тыс. рублей отложенный налог по убыткам прошлых лет и 466 тыс. рублей перерасчет налога на прибыль в связи с изменением его ставки с 20% на 25%).

За 2023 год Общество тоже признавало отложенные налоговые активы, в том числе резерв на оплату отпусков 13 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль в связи с убытком прошлых лет 1.922 тыс. рублей.

3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) на начало года составляет 11.440 тыс. рублей, на конец отчетного периода 11.688 тыс. рублей, в том числе в виде процентов к получению 9.742 тыс. рублей (на конец 2024 года является краткосрочной, в отчетности за 2023 год являлась долгосрочной, будучи процентами по долгосрочному займу и составляла 9.429 тыс. рублей). Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, с учетом расчетов по агентским договорам, являются краткосрочными и составили 1. 478 тыс. рублей (в отчетности за 2023 год: 1.903 тыс. рублей).

Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков составила 432 тыс. рублей (в отчетности за 2023 год: 70 тыс. рублей). Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного и предыдущего годов не созданы, так как по результатам инвентаризации сомнительная задолженность не выявлена.

4. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса) на начало отчетного периода 202.636 тыс. рублей. В течение отчетного года долгосрочные займы частично возвращены (35.338 тыс. рублей), остаток непогашенных займов (65.092 тыс. рублей) и начисленные проценты по ним (119.789 тыс. рублей), в том числе начисленные за отчетный год 17.584 тыс. рублей, переведены в краткосрочные обязательства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса). Займы сроком погашения менее одного года, процентная ставка по ним ключевая ставка Банка России плюс 2,5% годовых. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного года составили 231 тыс. рублей, увеличились на 52 тыс. рублей: 6 тыс. рублей - увеличение остаточной стоимости основных средств, 46 тыс. рублей - пересчет налога на прибыль в связи с изменением его ставки с 20% на 25%.

5. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) является краткосрочной, на начало года составляет 1.683 тыс. рублей, на конец 2.004 тыс. рублей, из которой начисленные на конец года налоги и обязательные платежи 716 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 2024 год составил 9.197 тыс. рублей (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), 26% которых составляет доход от технического обслуживания охранных систем, 30% - от посреднических услуг, 32% - от выполнения работ (оказания услуг) по монтажу и пуско-наладке охранных систем, 10% составили доходы от предоставления в пользование машино-мест и прочие услуги - 2%.

За 2023 год доход Общества составил 7.286 тыс. рублей, 28% которых - 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%.

7. Расходы Общества, сформировавшие себестоимость продаж в отчетном периоде, составили 1.993 тыс. рублей (стр. 2111 Отчета о финансовых результатах). Названные расходы включают в себя: материальные расходы 1.192 тыс. рублей; расходы на оплату труда 373 тыс. рублей; сумму начисленной амортизации 29 тыс. рублей; налог на имущество 73 тыс. рублей; текущий ремонт оборудования, выполненный сторонними организациями, 320 тыс. рублей; иные расходы 6 тыс. рублей.

Расходы Общества, сформировавшие себестоимость продаж в 2023 году, составили 1.307 тыс. рублей: 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.

8. Расходы Общества, сформировавшие управленческие расходы в 2024 году, составили 682 тыс. рублей (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) и включают расходы на оплату труда управленческого персонала 442 тыс. рублей, аренду имущества 33 тыс. рублей, иные расходы 207 тыс. рублей.

Соответственно, расходы Общества, сформировавшие управленческие расходы в 2023 году, составили 612 тыс. рублей и включают расходы на оплату труда управленческого персонала 426 тыс. рублей, аренду имущества 34 тыс. рублей, иные расходы 152 тыс. рублей.

Прибыль от продаж отчетного периода составила 6.522 тыс. рублей (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах), аналогичный показатель за 2023 год 5.367 тыс. рублей.

Доходы от участия в других организациях составили 29.525 тыс. рублей (стр. 2310 Отчета о финансовых результатах), за 2023 год 31.954 тыс. рублей.

Основную часть прочих расходов отчетного периода 7.534 тыс. рублей (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) (за 2023 год 7.397 тыс. рублей) обусловили расходы на содержание имущества непроизводственного назначения 7.350 тыс. рублей, включая оплату сотрудников 3.946 тыс. рублей (в 2023 году 7.155 тыс. рублей, включая оплату сотрудников 2.891 тыс. рублей). Прочие доходы за отчетный год 384 тыс. рублей, за 2023 год 659 тыс. рублей.

По итогам отчетного года Общество имеет прибыль в размере 11.703 тыс. рублей. Показатель чистой прибыли за 2024 год (с учетом отложенного налога на прибыль) составляет 11.999 тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах). Базовая прибыль на акцию составляет 47.994 рублей 15 копеек (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах).

По итогам 2023 года Общество имело прибыль в размере 16.739 тыс. рублей. Показатель чистой прибыли за 2023 год составлял 16.960 тыс. рублей, Базовая прибыль на акцию 67.838 рублей 76 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	За 2024
Прибыль (убыток) до налогообложения.	16.739	11.703
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Расход по налогу на прибыль в т.ч.:	221	296
- Текущий налог на прибыль	0	-57
- Отложенный налог на прибыль	221	354
Условный расход (условный доход).	3.348	2.341
Постоянный налоговый расход (доход).	3.127	296
Прочее.	0	0
Чистая прибыль (убыток).	16.960	11.999

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

Наименование показателя	2024	2023	2022
96 «Резервы предстоящих расходов», в том числе:	429	488	459
01 «Резерв на оплату отпусков»	37	65	62
11 «Резерв счет 91 на оплату отпусков»	392	423	397

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 2024 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 2023 году – 6 человек).

Основное хозяйственное общество - ЗАО «Голутвинская компания» ИНН 7706136817.

Другие связанные стороны: ООО «Управляющая компания ЦАО» ИНН 9706004109; ООО «МОСАРС» ИНН 7706810916; ЗАО «Голутвинский двор» ИНН 7706139695; ОАО «Красные текстильщики» ИНН 7706042894; ОАО «Голутвинская слобода» ИНН 7706217696; ООО «Нафтам – ИНПРО» ИНН 7706435951; ЗАО «Нафтам» ИНН 7706075843; ООО «КХ Шошинское» ИНН 7706587640; ООО «АгроПром» ИНН 7706717949; ООО «СельхозТех» ИНН 7706717931; ООО «Завидовские зори» ИНН 6911033386; ООО «Лесной берег» ИНН 7706770614; ООО «Межа» ИНН 7706763367; исполнительные органы вышеуказанных лиц.

Обществом в отчетном периоде осуществлялись операции со связанными сторонами; 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 сведения о которых (в обязательной части) представлены далее в абсолютном или в относительном (доле) (%) от общего объема данного вида операций) выражении (по операциям отчетного года, облагаемым налогом на добавленную стоимость, с учетом данного налога):

С другими связанными сторонами:

ООО «Управляющая компания ЦАО»:

заказчик работ по техническому обслуживанию (ТО) оборудования систем безопасности, оборот

162 тыс. рублей (6%), на конец отчетного года сальдо нулевое;
заказчик работ (услуг) монтажа, пуско-наладки охранных систем, оборот 116 тыс. рублей (3%), на конец отчетного года сальдо нулевое.

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 3.290 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое;

заказчик работ по ТО системы контроля и управления доступом (56%), оборот 1.616 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое;

заказчик услуг монтажа материалами заказчика, пуско-наладки охранных систем, оборот 670 тыс. рублей (19%), на конец отчетного года сальдо нулевое;

обладает правом пользования машино-местом (67%), оборот 749 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое;

выплатило доход в виде дивидендов (89%).

ОАО «Красные текстильщики»:

по долгосрочным заемным средствам, предоставленным ранее, в отчетном периоде начислены проценты 17.584 тыс. рублей (99,8%), займы частично возвращены (35.338 тыс. рублей), на конец отчетного периода кредитовое сальдо по этим правоотношениям, включая начисленные проценты, 184.881 тыс. рублей, срок возврата займов менее одного года, проц. ставка ключевая ставка плюс 2,5%;

заказчик работ по ТО системы контроля и управления доступом (5%), оборот 154 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое;

выплатило доход в виде дивидендов (11%);

обладает правом пользования машино-местом (33%), оборот 374 тыс. рублей, на конец отчетного года сальдо нулевое.

ООО «Лесной берег»:

заказчик услуг монтажа материалами заказчика, пуско-наладки охранных систем, оборот 220 тыс. рублей (6%), на конец отчетного года сальдо нулевое.

ЗАО «Голутвинский двор»:

предоставленный ранее краткосрочный займ возвращен (645 тыс. рублей), проценты составили 36 тыс. рублей (0,2%), из которых 33 тыс. рублей начислены за отчетный год, сальдо на конец отчетного периода нулевое.

В течение отчетного года лицом из связанных сторон частично возвращен ранее полученный краткосрочный заем (6.440 тыс. рублей). За год Обществом получен доход в виде процентов в размере 313 тыс. рублей (100%), на конец отчетного периода дебетовое сальдо по этим правоотношениям, включая проценты, 9.799 тыс. рублей, срок возврата займа менее 1-го года, проценты начисляются по ставке 2/3 действующей на последний день месяца ключевой ставки, установленной Банком России.

В отчетном периоде оплата труда, включая страховые взносы (краткосрочное вознаграждение) связанных сторон из состава основного управленческого персонала в совокупности составила 366 тыс. рублей (8%).

Операции Общества со связанными сторонами в отчетности за 2023 год:

С основным хозяйственным обществом:

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

С другими связанными сторонами:

ООО «Управляющая компания ЦАО»:

заказчик работ по ТО оборудования систем безопасности, оборот 146 тыс. рублей (6%), на конец 2023 года сальдо нулевое;

заказчик работ (услуг) монтажа, пуско-наладки охранных систем, оборот 39 тыс. рублей (2%), на конец 2023 года сальдо нулевое.

ОАО «Голутвинская слобода»:

возмещает арендную плату за землю по агентскому договору (100%), оборот 5.151 тыс. рублей, на конец 2023 года кредитовое сальдо 1.288 тыс. рублей;

предоставляет в пользование рабочие места (100%), оборот 40 тыс. рублей, на конец 2023 года сальдо нулевое;

оплачивает услуги агента (100%), оборот 3.060 тыс. рублей, на конец 2023 года сальдо нулевое;

заказчик работ по ТО системы контроля и управления доступом (59,8%), оборот 1.473 тыс. рублей, на конец 2023 года сальдо нулевое;

заказчик услуг монтажа материалами заказчика, пуско-наладки охранных систем, оборот 767 тыс. рублей (40%), на конец 2023 года сальдо нулевое;

обладает правом пользования машино-местом (65,5%), оборот 630 тыс. рублей, на конец 2023 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 2023 года 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 2023 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 2023 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 2023 года дебетовое сальдо по этим правоотношениям, включая проценты, 15.925 тыс. рублей, срок возврата займа менее 2-х лет, проц. ставка 5.67 %.

В 2023 году 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%).

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 2024 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
17.03.2025



И.В.Коваль