

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год по ЗАО «Буратино».

Бухгалтерская отчетность сформирована ЗАО «Буратино» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия.

- Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Буратино»
- Почтовый и юридический адрес: г.Уфа, 450075, проспект Октября, 87
- Основной вид деятельности: аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)
- Среднесписочная численность работников – 13 человек.
- Информация о ценных бумагах, выпущенных ЗАО «Буратино»:

Наименование ценных бумаг	Номер гос.регистрации	Выпуск	Номинал (руб)	Всего ценных бумаг (шт)
Обыкновенные акции	1-01-30587-D	2	1	950229

Владельцами 100% акций являются физические лица в количестве 10 человек.

Акции полностью оплачены

- Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.
- Структурных обособленных подразделений у предприятия нет.
- Структура управления общества: согласно Устава ЗАО «Буратино» высшим органом управления общества является общее собрание акционеров, корпоративным управлением общества в период между собраниями занимается Совет директоров. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

Раздел 2. Сведения об учетной политике.

- Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения согласно уведомления о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 529 от 23.12.2003, выданному ИМНС России по Орджоникидзевскому району г.Уфы РБ. С 01.01.2009 года объектом налогообложения выбраны «Доходы».
- По доле участия акционеров в их капитале (100% физические лица), среднесписочной численности (13 человек) и доходов за год (10778 тыс.руб) ЗАО «Буратино» относится к микропредприятиям.
- ЗАО «Буратино» ведет бухгалтерский учет в полном объеме. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит кроме бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала
- Так как предметом деятельности ЗАО «Буратино» является предоставление за плату во временное пользование своих активов (помещения) по договорам аренды, выручкой считаются поступления денежных средств, связанные с этой деятельностью (арендная плата). Данная выручка относится к доходам от обычных видов деятельности.
- Выручка признается в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств (или иной формы оплаты) от покупателей (кассовый метод).
- Расходы признаются после осуществления погашения задолженности (после поступления денежных средств или иной формы оплаты).
- Налоги относятся к тому отчетному периоду, в котором они начислены..

- Для обобщения информации о расходах от основной деятельности используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы в течение месяца полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».
- Основными средствами признается имущество, предназначенное для использования в уставной деятельности со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40.000 рублей.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- На счете «Материалы» учитываются предметы с первоначальной стоимостью до 40.000 рублей за единицу. Данное имущество учитывается в расходах полностью в том месяце, в котором оно оплачено и передано в эксплуатацию
- Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы отчетного периода..
- Предприятие формирует резерв на оплату отпусков, который признается оценочным обязательством.
- Так как предприятие относится к числу микропредприятий и работает на упрощенной системе налогообложения, не применяется положение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (не является плательщиком налога на прибыль), ФСБУ 25/18 «Бухучет аренды» (используется только операционная аренда)

Раздел 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

ЗАО «Буратино» осуществляет следующий вид деятельности:

- сдача в аренду торговых мест.

В 2020 году от данного вида деятельности получена выручка 10778 тыс.руб.

Общее количество площадей, предназначенных для сдачи в аренду – 1009,6 кв.м, в т.ч. по первому этажу - 632,3 кв.м, по цокольному этажу – 377,3 кв.м.

На 31 декабря 2020 года сдано в аренду торговых мест по первому этажу – 29 площадью 447.3 кв.м, по цокольному этажу – 13 площадью 209,2 кв.м. Количество свободных мест по первому этажу – 14 площадью 198 кв.м и по цокольному этажу – 6 площадью 132,3кв.м.

Основными факторами, повлиявшими на результаты деятельности предприятия являются:

- Указ Президента РФ о закрытии предприятий (в т.ч и ЗАО«Буратино» как предприятия, торгующего непродовольственными товарами) в связи с эпидемией коронавируса с 29 марта по 12 мая 2020 года.
- Расторжение договоров аренды с предпринимателями, которые закрыли свою деятельность
- Самоизоляция населения, что привело к снижению покупательского спроса и падению выручки у предпринимателей, арендующих помещения у ЗАО «Буратино».

Раздел 4. Раскрытие существенных показателей.

- О наличии и движении в течение отчетного периода нематериальных активов. В 2020 году нематериальных активов на предприятии не было.
- О наличии и движении в течении отчетного периода отдельных видов основных средств.

В 2020 году продолжилась наладка автоматической спринклерной системы пожаротушения по предписанию МЧС.Остаточна стоимость данной системы, еще не введенной в эксплуатацию составила 3120 т.руб.

- О наличии и движении в течение отчетного периода финансовых вложений. В 2020 году финансовых вложений не было.
- О наличии и движении в течение отчетного года дебиторской задолженности.

В ноябре 2020 года был выплачен аванс подрядчику по работам по обвязке насосной станции, автоматизации станции пожаротушения в сумме 203 т.руб., а также оплачены материалы для данного вида работ на 11 т.руб. Акт выполненных работ ожидается в 1 квартале 2021 года.

Кроме того, в связи с изменением ставки налога на имущество с кадастровой стоимости с 2% до 1% (Закон Республики Башкортостан «О налоге на имущество организаций в ред. от 30.11.2020 № 329-з»), возникла переплата по данному налогу, т.к. авансовые платежи налога рассчитывались из ставки 2%. Данная сумма составила 103 т.руб.

- Об изменениях в капитале организации.

В течение 2020 года уставный и резервный капитал организации не менялся. Нераспределенная прибыль в 2020 году ЗАО «Буратино» по решению общих собраний акционеров по итогам 2019 года, полугодия и 9 месяцев 2020 года распределялась на дивиденды в сумме 3886 тыс. руб и в фонд накопления в сумме 35 тыс.руб.

По данной причине строка 1370 бухгалтерского баланса не совпадает со строкой 2400 отчета о финансовых результатах за 2020 год,

- О количестве акций, выпущенных акционерным обществом, номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества.

Закрытое акционерное общество «Буратино» владеет выпущенными обыкновенными акциями (№ государственной регистрации 1-01-30587-D) в количестве 950229 штук, которые полностью оплачены. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности ЗАО «Буратино» – 1 рубль.

Дочерних и зависимых обществ ЗАО «Буратино» не имеет.

- О составе резервов, наличии и движении их в течение отчетного периода.

Предприятие формирует резерв на оплату отпусков, который признается оценочным обязательством. Нормы его применяются к трудовым договорам с сотрудниками на оплату отпусков. Ежемесячный процент отчислений от фонда оплаты труда составляет 2% , на сумму страховых взносов также начисляется 2%.

Признано оценочных обязательств на сумму 86 т.руб, погашено в течение отчетного года 48 т.руб., остаток на 31.12.20 составляет 38 т.руб.

- О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.

Показатели	На начало периода	Начислено	Оплачено	На конец периода
Налог при УСН	111	322	344	89
Дивиденды акционерам, не заявляющим о себе	10		-	10

- Об объемах продаж услуг по видам деятельности.

ЗАО «Буратино» в 2020 года применял один вид деятельности- сдача собственного нежилого недвижимого имущества в аренду. На 31.12.2020 договора аренды торговых мест заключены с 24 арендаторами – индивидуальными предпринимателями и с 3 организациями. Выручка от основного вида деятельности составила 10778 тыс. руб.

- О составе затрат на производство.

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	213
Расходы на оплату труда	3193
Отчисления на социальные нужды	970
Амортизация	41
Прочие затраты	1898
Итого расходы по обычным видам деятельности	6315

Прочие расходы;

Показатели	Сумма
Возврат авансового платежа арендаторам при расторжении договора	37
Подарки по договору дарения прочим лицам	468
Проведение праздников (дня пожилых) и подарки к праздникам	19
Расходы на услуги банков	43
Проценты по займу уплаченные	5
Итого прочих расходов	572

- О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности по ЗАО «Буратино» в 2020 году не было.
- О выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.
Обеспечений и обязательств, платежей организации (забалансовых счетов) в 2020 году не было.
- О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.
Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности в ЗАО «Буратино» в 2020 году не было.
- О прекращенных операциях.
Прекращенных операций по ЗАО «Буратино» в 2020 году не было.
- Об аффилированных лицах.
Состав аффилированных лиц на 31.12.2019 года

Наименование организации или ФИО аффилированного лица	Место нахождения или место жительства	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	% от уставного капитала/операции по отношению к аффилированному лицу
1.Афанасьева Оксана Владимировна	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров	07.04.2020 (избрана общим	0

		общества	собранием акционеров)	
2.Ермаков Константин Вячеславович	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров общества	07.04.2020 (избран общим собранием акционеров)	12,47 Дивиденды – 485 т.руб. Договор дарения – 15 т.руб.
3.Ермакова Светлана Вячеславовна	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров общества	07.04.2020 (избрана общим собранием акционеров)	12,47 Дивиденды-485 т.руб Договор дарения- 43 т.руб.
4.Савченко Евгений Владимирович	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров общества	07.04.2020 (избран общим собранием акционеров)	37,37 Дивиденды-1452 тыс.руб. Договор дарения- 225 т.руб.
5.Халиуллин Ильфир Фидаевич	Г.Уфа	Лицо является членом Совета директоров общества, Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	07.04.2020 (избран общим собранием акционеров), С 1999 года	10,90 Дивиденды-644 т.руб. Договор дарения- 87 т.руб.

- О государственной помощи.
В 2020 году государственная помощь ЗАО «Буратино» не оказывалась.
- О прибыли, приходящейся на одну акцию.
По решению общего собрания акционеров по итогам полугодия 2020 года (протокол № 2-2020 от 25.08.2020) прибыль, приходящаяся на одну акцию составила – 1 руб.15 коп.
Согласно решения общего собрания акционеров по итогам 9 месяцев 2020 года (протокол № 3-2020 от 24.11.2020) прибыль, приходящаяся на одну акцию составила – 1 руб.31 коп.
- Информация о вознаграждении основного управленческого персонала
Основной управленческий персонал состоит из генерального директора ЗАО «Буратино». Он является единоличным исполнительным органом акционерного общества. Вознаграждение ему выплачивается по трудовому контракту, а также по договорам дарения. Общая сумма вознаграждения генерального директора за 2020 год составила 971 тыс.руб.

Генеральный директор

Халиуллин И.Ф

Главный бухгалтер

Фаттахова Л.М.

