

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2020 год ЗАО «Железобетонные Конструкции и Детали»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Железобетонные Конструкции и Детали» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

- 1.1. Закрытое акционерное общество «Железобетонные Конструкции и Детали» создано 25 марта 1998 года путем учреждения. Организации присвоен ОГРН 1027802750689.
- 1.2. Место нахождения Организации: 198095, Санкт-Петербург, ул. Ивана Черных, 1б.
Среднесписочная численность работников за 2019 год - 179 человек,
за 2020 год – 125 человек.
- 1.3. Система органов управления:
Высший орган управления - общее собрание акционеров.
- 1.4. Уставной капитал организации составляет 8400-00, оплачен полностью.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.6. Общество применяет общий режим налогообложения.
- 1.7. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3.
- 1.8. Информация по операционным сегментам в 2020г:
году основными видами деятельности Общества являлись:
Производство товарного бетона и сборного железобетона.
- 1.9. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

Зубов Н.А	Генеральный директор, акционер, владеющий 100% акций общества
-----------	--

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

Следует отметить, что значение чистого оборотного капитала организации (Оборотные активы – Краткосрочные обязательства) положительное и составляет 82 740 тыс.руб. Таким образом, обязательства, по которым организация должна рассчитаться в течение года, не превышают величины активов, которые оборачиваются в течение года. В итоге можно сделать вывод о том, что организация эффективно управляет заемными источниками финансовых средств, выраженными кредиторской задолженностью и другими обязательствами.

Коэффициенты оборачиваемости организации (имеющие значение > 2) свидетельствуют о том, что организация имеет устойчивое финансовое положение.

По итогам 2020 года убыток Общества составил (48 935) тыс.руб.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

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

3.1.1 Общество применяет общий режим налогообложения.

3.1.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3.

3.1.3. Активы, удовлетворяющие критериям основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 руб., учитываются в составе материально - производственных запасов (МПЗ)

3.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 с дополнениями и изменениями,
- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости;
- Управленческие расходы списываются в дебет счета 20 с распределением между видами деятельности пропорционально оплате труда за месяц; коммерческие расходы списываются в дебет 90
- Показатели и информация в бухгалтерской отчетности раскрыты независимо от их суммового выражения.
- Беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 баланса.
- В бухгалтерском балансе сумма полученных авансов отражается за минусом НДС, исчисленного с аванса, а сумма НДС, учтенного на счете 76АВ, в балансе не отражается.
- В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по строке(12302) отражается за минусом созданного резерва по сомнительным долгам (сч.63)
- Авансы выданные с НДС отражаются в бухгалтерском балансе с НДС, уплаченным в их составе.

Раздел 4.

Информация о расхождениях в формах отчетности за 2020г. ЗАО "ЖБК и Д"

Пояснение суммы расхождения выручке, отраженной в декларации по НДС и по форме «Отчет о финансовых результатах»

Отчет о фин.результатах		Декларация по НДС	
строка		Оборот	НДС
2110	248 234	308 980	
2340	111 935		
2320	92		
Итого	360 261	308 980	
Разница:		51 281	
Реализация без НДС		4 000	
Оценочные обязательства по отпускам		12	
Внереализационные доходы		225	
Резерв по сомнительным долгам		46 830	
Прочие доходы		43	
Списание Кт зад-ти		80	
Проценты к получению		91	
Разница составляет		51 281	

Пояснение суммы расхождения выручки, отраженной форме «Отчет о финансовых результатах» и Декларации по налогу на прибыль

Отчет о фин.результатах		Декларация по налогу на прибыль	
строка		строка	
2110	248 234	010	312 980
2340	111 935	020	11 749
2320	92		
Итого	360 261		324 729
Разница:			35 532
Резерв по сомнительным долгам			35 520

Внереализационные доходы			
Резервы отпусков			12
Разница составляет			35 532

Пояснение суммы расхождения выручке, отраженной в декларации по НДС и Декларации по налогу на прибыль


Декларация по налогу на прибыль		Декларация по НДС	
строка		НДС	
010	312 980	308 980	
020	11 749		
Итого	324 729	308 980	
Разница:			15 749
Реализация без НДС			4 000
Внереализационные доходы			225
Резерв по сомнительным долгам			11 310
Прочие доходы			43
Списание Кт зад-ти			80
Проценты к получению			91
Разница составляет			15 749

В течение отчетного года изменения в учетную политику не вносились.

5. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

5.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020год ежегодное обязательное собрание акционеров не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2020 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались.
Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Главный бухгалтер

 Чикишева Т.А.