

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «Жуковская сельхозтехника за 2021 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ЗАО «Жуковская сельхозтехника», ОГРН 1024000628574 (далее по тексту – предприятие) имеет место нахождения – 249191, Калужская область, г. Жуков, ул. Сельхозтехника, д.22.

- Основными видами деятельности предприятия являются – 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 3 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 5 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – Григорьев Игорь Геннадиевич – Генеральный директор.

Функции контрольных органов выполняет в 2021 году – Ключева Алла Ивановна – ревизор.

Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров общества в составе Войлошников Валерий Игоревич, Григорьев Игорь Геннадиевич, Подовалов Федор Николаевич, Тюфяков Леонид Юрьевич, Филиппов Владимир Валентинович

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Обществом выпущено 3731 штук акций номиналом 1 руб. каждая. Из них:

- полностью оплачено акций – 3731 штук;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности общества – 0 руб.;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних обществ – 0 руб.;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности зависимых обществ – 0 руб.;
- базовая прибыль на акцию по состоянию на отчетную дату составила 17,69 руб.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

• стоимость материально-производственных запасов составила 74 тыс. руб. Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия обесценения материально-производственных ценностей. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 74 тыс. руб. (строка 1210 баланса);

• сумма дебиторской задолженности составила 7 008 тыс. руб., резерв сомнительных долгов на отчетную дату не сформирован. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 7 008 тыс. руб. (строка 1230 баланса).

1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.9. По состоянию на отчетную дату у предприятия полученные и выданные обеспечения отсутствуют.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной

деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по себестоимости первых по времени приобретений материально-производственных запасов (способ ФИФО). Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, изменения не вносились.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается (земельные участки), на общую сумму 11 537 тыс. руб.

3.4. Нематериальных активов на балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не имелось.

3.5 По состоянию на отчетную дату (31.12.2021) остаточная стоимость зданий, сданных в аренду, составляет 2 582 тыс. руб.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности в отчетном периоде составили 11 462 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

амортизация	1 192 тыс. руб.;
заработная плата работников	760 тыс. руб.;
начисления на заработную плату	190 тыс. руб.;
резерв ежегодных отпусков	58 тыс. руб.;
начисления на резерв ежегодных отпусков	14 тыс. руб.;
электроэнергия	1 846 тыс. руб.;
газоснабжение	1 168 тыс. руб.;
услуги по транспортировке газа	110 тыс. руб.;
услуги по техническому обслуживанию газового хозяйства	88 тыс. руб.;
налоги	276 тыс. руб.;
услуги по ведению реестра акционеров	49 тыс. руб.;
материальные затраты	1 484 тыс. руб.;
аудиторские услуги	89 тыс. руб.;
обслуживание ПО 1С	68 тыс. руб.;
транспортные услуги	2 300 тыс. руб.;
прочие расходы по текущей деятельности предприятия (в т.ч. ремонт, услуги сторонних организаций)	1 568 тыс. руб.;
Итого затраты на производство составили	11 260 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

возврат переплаты по налогам по данным ИФНС	9 тыс. руб.;
списание кредиторской задолженности	18 тыс. руб.;
Итого прочие доходы	27 тыс. руб.;

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

услуги банка	28 тыс. руб.;
списание дебиторской задолженности	7 тыс. руб.;
Итого прочие расходы	35 тыс. руб.;

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. По состоянию на отчетную дату задолженность предприятия перед Григорьевым И.Г., выполняющим функции единоличного исполнительного органа предприятия, по векселям составила 1 500 тыс. руб.

6.2 Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили:

– на краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу как работникам предприятия (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) 68 тыс. руб.;

– вознаграждение за выполнение функций членов Совета директоров не начислялось.

7. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

7.1. В соответствии с пунктом 7 статьи 6.1 Федерального закона N 115-ФЗ от 07.08.2001 предприятие раскрывает информацию о своих бенефициарных владельцах.

По состоянию на отчетную дату бенефициарным владельцем является Григорьева Анна Ильинична, обладающая долей 81,6% акций

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. В бухгалтерском учете на отчетную дату сформированы оценочные обязательства по вознаграждениям в сумме 65 тыс. руб., и оценочные обязательства по страховым взносам в сумме 18 тыс. руб.

8.2. Иные оценочные обязательства, а также какие-либо условные активы и условные обязательства у предприятия на отчетную дату отсутствуют

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ, УПЛАЧИВАЕМОМУ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

9.1. В 2021 году ЗАО «Жуковская сельхозтехника» применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

За 2021 год при исчислении налоговой базы по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, доходы составили 12 229 тыс. руб., а расходы – 9 837 тыс. руб., с учетом убытков, полученных по итогам предыдущих налоговых периодов, сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения подлежащая уплате составила 128 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах отражен по строке 2410.

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

