

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО "Полиэдрон" за 2021 год**

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Полное официальное название Предприятия – Закрытое Акционерное Общество – "Полиэдрон"

Сокращённое наименование Предприятия - ЗАО "Полиэдрон"

Юридический и почтовый адрес: 450054, Рес. Башкортостан, г.Уфа,,Рязанская,1,
ОГРН 1020202851591

ЗАО "Полиэдрон" образовано в результате регистрации юридического лица до 01.07.2002г. на основании Постановления Администрации Октябрьского района г. Уфы 21.07.1994г. за № 915,

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01.06.2002г. №002764088 от 06.08.2002г.

Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе по месту нахождения юридического лица серия 02 № 006217272 от 03.08. 1994 года.

С 11 августа 2011 года ЗАО "Полиэдрон", предыдущее название ЗАО "ТаурусГрупп". Свидетельство 02 №006685667 от 11.08.2011г.

ИНН: 0276024256/ КПП: 027601001

Коды статистики:

ОКПО- 00303723; ОКАТО- 80401384000; ОКТМО-80701000; ОКОНХ-17341
ОКФС- 42; ОКОПФ- 12267; ОКВЭД- 15.12,12; ОКОГУ- 49001

Предприятие создано с целью извлечения прибыли.

Основные виды деятельности предусмотренные уставом Предприятия:
Производственная деятельность в области изготовления и реализации кожгалантерейных, швейных комплектующих изделий.

Переработка отходов производства в ТНП.

Торгово-закупочная и посредническая деятельность.

Предоставление помещений в аренду.

Уставный капитал Предприятия = 218578.00 рублей. Уставный капитал Общества состоит из 109289 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 2 рубля каждая.

Руководитель Предприятия в отчетном периоде:

Генеральный директор: Хамидуллина Нина Николаевна, принята на основании приказа №12-к от 18.03.1999 г. согласно решения Совета Директоров от 18.03.99 г. (протокол №4).

Раздел 2. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерской отчетности.

За отчетный год отступлений допущено не было.

Раздел 3. Основные показатели деятельности предприятия.

1. Информация о составе и движении резервов.
Резервы в отчетном году не создавались.
2. Информация о событиях после отчетной даты.
Существенных событий не было.
3. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.
Получена выручка 4581 т.р. и прибыль за минусом налогов 60 т.р.
4. Информация о государственной помощи.
В 2021 году субсидий из бюджета не поступало
5. Совместная деятельность не ведется.

Капитал Предприятия формируется за счёт:

- Уставного капитала
- Резервного и добавочного капитала
- Нераспределённой прибыли
- Других источников

В отчётном периоде изменения в уставной капитал не вносились. Величина уставного капитала соответствует учредительным документам.

Резервный и добавочный капитал сформированы в предыдущие отчётные периоды.

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчётность на ЗАО «Полиэдрон» ведется автоматизированным способом с применением программы 1 С и в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1 от 31.12.20, разработанной на основании и в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 04.11.2014) с последующими изменениями и дополнениями.

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. (в редакции от 18 сентября 2006 г.).

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.с последующими изменениями и дополнениями.

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, приказом Министерства финансов РФ от 19.04.2019 г. № 61н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с изменениями и дополнениями.

- Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 28.06.2000 № 60н. с последующими изменениями и дополнениями, а также информационным сообщением Минфина России от 28.05.2019 № ИС-учет-18 «Об изменениях приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н».

Раздел 4. Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

4.1 Учет наличия и движения основных средств организации ведется в разрезе их видов согласно ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости объектов основных средств, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, установлен в размере 40 000 рублей. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000,00 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

4.2 Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. N 1, ежемесячно. Применение выбранного способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

4.3 Учет нематериальных активов ведется согласно требованиям ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденных приказом МФ РФ 27.12.2007 г, с применением счета 04, по первоначальной (фактической) стоимости определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация нематериальных активов начисляется с применением сч.05. Остаточная стоимость нематериальных активов определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой, начисленной за период эксплуатации (п. 3 ст. 257 НК РФ, п.23 ст. 2 Федерального закона от 23.11.2020 № 374-ФЗ)

4.4. При организации учета и оценки материально-производственных запасов руководствуются по новому стандарту 5/2019, утвержденный Приказом МФ РФ от 15.11.2019г №180н. В качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи и используемые для управленческих нужд организации.

4.5. Определен порядок учета выпуска готовой продукции. В бухгалтерском учете готовая продукция отражается по прямым статьям затрат и ведется по нормативной себестоимости (плановой).

4.6. Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости.

4.7. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организуется синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитываются в составе прочих расходов на счете 91.02.

4.8. В течение месяца общехозяйственные расходы собираются на счете 26. В конце месяца общехозяйственные расходы списываются полностью на счет 90 «Продажи» в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4.9. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списывается на основании заключения, утвержденного ген. директором предприятия и относится на финансовый результат не увеличивая налогооблагаемую прибыль.

4.10. Доходы организации классифицируются на несколько групп:

- доходы по обычным видам деятельности, к которым относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики;
- прочие доходы, которые отражаются в бухгалтерском учете по К-ту счета 90 «Продажи. Выручка», счет 91-1 «Прочие доходы и расходы. Прочие доходы».

4.11. Признанные расходы отражаются по Д-ту сч.90-2 «Продажи. Себестоимость продаж», счет 91-2 «Прочие доходы и расходы». Прочие расходы».

Раздел 5. Методика ведения налогового учета

5.1. ЗАО «Полиэдрон» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1 от 31.12.20, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

5.2. Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрывается в налоговом учете без использования ПБУ 18/02.

5.3. Для целей налогового учета базой распределения прямых расходов является сумма прямых затрат. Метод распределения расходов по видам деятельности – за месяц.

5.4. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

5.5. Налог на прибыль исчисляется по итогам каждого отчетного периода, а в течении отчетного периода равными долями уплачивается авансовые платежи по итогам предыдущего квартала.

5.6. Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2021 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ, с учетом изменений и дополнений.

5.7. В 2021 году ЗАО «Полиэдрон» не осуществляло операций, освобожденных от налогообложения.

Раздел 6. Финансовый анализ деятельности предприятия.

6.1. В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу статьи отчета составляет не менее 80%. Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о прибылях и убытках;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);
- 6) настоящая пояснительная записка.

6.2. Согласно показателям бухгалтерской отчетности за 2021 год по ЗАО «Полиэдрон»:

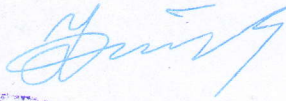
- объем выручки составил 4581 т. руб.;
- себестоимость выпускаемых изделий и оказанных услуг составила 2032 т. руб.;
- управленческие расходы - в сумме 2436 т. руб.;
- прибыль от продаж – 113 т. руб.;
- прочие расходы - 38 т. руб.;
- прибыль до налогообложения составила 75 т. руб.;

- чистая прибыль предприятия - 60 т. руб.

6.3. Из структуры активов и пассивов баланса следует:

- 100% удельного веса в структуре совокупных активов бухгалтерского баланса на конец отчетного года приходится на оборотные активы, что свидетельствует о формировании достаточно мобильной структуры активов, способствующей ускорению оборачиваемости средств предприятия.
- источниками формирования совокупных пассивов предприятия являются капитал и резервы, а также краткосрочные обязательства.
- наличие нераспределенной прибыли на конец отчетного года свидетельствует об эффективной деятельности предприятия.

Генеральный директор
ЗАО «Полиэдрон»



Хамидуллина Н.Н.

