

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «Стройкомплект ТДСК»
за 2021 ГОД

Пояснительная информация является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Стройкомплект ТДСК», обеспечивающей раскрытие существенной информации о событиях и операциях, не представленных в составе форм отчетности.

Годовая отчетность составлена за отчетный период с 1 января по 31 декабря 2021 г. Годовая отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Общая информация об организации

Общество АО «Стройкомплект ТДСК»,
расположено по адресу: 634021, обл. Томская, г. Томск, ул. Елизаровых, 79/1 стр.8
Общество зарегистрировано 07.02.2001г. МУ «Томская регистрационная палата»
ОГРН: 1027000883326 и осуществляет свою деятельность на основании Устава от 17.05.2004г.,

Размер уставного капитала 10 000рублей.

ИНН 7017035597 КПП 701701001

Среднесписочная численность - 65 человек.

Осуществляет следующие виды работ, услуг:

Производство и реализация алюминиевых и пластиковых конструкций.

Предприятие вступило в Саморегулируемую организацию Некоммерческого партнерства по повышению качества строительства в г. Томске, основанную на членстве лиц, осуществляющих строительство (Свидетельство № 0053-2009-7017035597-С-32 от 08.12.2009 г) Регистрационный номер **СРО-С-032-31082009**.

В отчетном году определяющее влияние на финансовые результаты деятельности организации оказывали **внешние факторы**:

Внешняя среда вызвала изменения отдельных **внутренних факторов**, в той или иной мере оказавших влияние на развитие организации и полученную прибыль:

Положительные:

- экономия на расходах по содержанию организации в связи с отсутствием роста оплаты труда;

Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой отчетности и основных положений учетной политики организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика общества на 2021г. утверждена Приказом от 31.12.2021г.

Мероприятия, осуществленные в целях составления годовой отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с требованиями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с дополнениями и изменениями) и другими нормативными документами.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с дополнениями и изменениями).

В целях составления годовой отчетности организации в конце 2021 года были

проведены следующие мероприятия:

В соответствии с Учетной политикой и Приказом руководства организации по состоянию на 31.12.2021г. проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов, расчетов по требованиям и обязательствам и сделкам, расчетов с дебиторами и кредиторами, а также денежных средств и ценностей, в том числе ревизия кассы. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета по организации не установлено.

Проведена проверка данных аналитического учета расчетов с подотчетными лицами с целью выявления длительности учета на счете № 71 «Расчеты с работниками по подотчетным суммам» денежных средств, выданных под отчет, а также сумм недостач денежных средств и других ценностей, возникших в результате кассовых просчетов, хищений и других злоупотреблений.

С целью полного отражения в балансе результатов финансовой деятельности организации за отчетный год предприняты меры по урегулированию дебиторской и кредиторской задолженности, числящейся на балансовых счетах № 60,62,63,73,76,68,69,70 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Капитальных вложений в организации в 2021г. не было. Объекты основных средств, фактически введенные в эксплуатацию, по состоянию на 31.12.2021г. отражены по строке актива баланса № 1150 (основные средства).

Произведен расчет, уточнение и отражение на соответствующих балансовых счетах резервов на возможные потери и резервов предстоящих расходов.

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции определяется по мере отгрузки товаров потребителям в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили **412 944** тыс. руб. (без НДС):

Доходы за предыдущий период составили (без НДС) **279 846** тыс. руб.;

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **406 080** тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за предыдущий отчетный период составил (без НДС) **276 426** тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **6864** тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **3146** тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **3088** тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **7439** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **1488** тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **6922** тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил **5434** тыс. руб.

Основные средства

Основные средства при первоначальном признании учитываются на счетах по их учету в первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенного за плату, в том числе бывшего в эксплуатации, признается сумма фактических затрат организации на строительство (сооружение), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. До даты введения основных средств в эксплуатацию налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги учитываются в стоимости приобретенных основных средств.

Будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке оцениваются организацией и включаются в первоначальную стоимость основных средств. Для определения оценки будущих затрат на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке создается комиссия, назначенная отдельным приказом по организации.

Начисление амортизации по группам основных средств производится линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ и услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Информация о способах оценки МПЗ по их группам, видам.

Бухгалтерский учет операций с материально - производственными запасами на Предприятии в целом ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утверждено приказом Минфина от 15.11.2019г. №108н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету.

Сырье и материалы, запчасти и другие товароматериальные ценности отражаются в учете исходя из фактических затрат на их приобретение без учета налога на добавленную стоимость, на счете 10 «Материалы» по каждому материально-ответственному лицу в разрезе субсчетов.

Резерв под обесценивание стоимости МПЗ не формируется.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Прочие активы и обязательства

Бухгалтерский учет сумм денежных средств перечисленных и полученных от различных кредиторов, дебиторов осуществляется на основании заключенных договоров, писем, счетов-фактур, актов выполняемых работ, оказанных услуг и т.д.

Бухгалтерский учет расчетов с бюджетом по налогам, расчетов с внебюджетными

фондами по начислениям на заработную плату осуществляется в суммах денежных средств, уплата которых ожидается в ходе нормальной деятельности организации. При расчетах по НДС организацией принят вариант исчисления и уплаты в бюджет НДС в соответствии с п.5 ст.170 НК, то есть:

- вся сумма полученного НДС по операциям, облагаемых НДС полностью перечисляется в бюджет;
- уплаченный НДС по приобретенным материальным ценностям и услугам, относится в полной сумме к вычету из бюджета (либо на расходы организации).

Распределение прибыли.

Организация производит распределение прибыли по итогам года по решению общего собрания акционеров.

В соответствии с действующим законодательством и Уставом организации, Положением о фондах и порядке использования распределенной прибыли, прибыль, остающаяся в распоряжении организации после обязательных платежей в бюджет, распределяется:

- на выплату дивидендов акционерам организации;
- на формирование (пополнение) резервного фонда;
- на погашение непокрытых убытков прошлых лет.

В 2021 году по итогам рассмотрения годовой отчетности за 2020 год чистая прибыль была направлена на выплату дивидендов акционерам организации.

Создание и использование фондов Организации

Создание и использование фондов Организации осуществляется в соответствии с действующим законодательством и Уставом Организации.

- резервный фонд составляет **3 тыс.** рублей, что составляет 30% от уставного капитала;

Информация о дивидендах, признанных в качестве выплат в пользу акционеров

В течение отчетного года в соответствии с решением общего годового собрания акционеров по итогам работы за 2020 год выплачены дивиденды акционерам организации, в размере **1388** тыс. рублей.

Информация об операциях со связанными с организацией сторонами

В ходе своей обычной деятельности организация проводила операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, а также с другими связанными сторонами. Эти операции включали осуществление расчетов, предоставление займов. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

События после отчетной даты

Событий, после отчетной даты не было.

Информация о системе оплаты труда

Система оплаты труда в АО "Стройкомплект ТДСК" регламентируется:

- Положением об оплате труда, материальном стимулировании и дополнительных социальных гарантиях;

Бухгалтерский учет расчетов с работниками по оплате труда осуществляется в суммах денежных средств, начисленных работникам организации и работникам, выполнявшим работу по отдельным договорам (соглашениям).

Директор  /П.А. Баев/

Главный бухгалтер  /С.Е. Колбышева/

Дата 03 Марта 2022 г.

