

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Конверсия» за 2021 год

Общие сведения

Полное наименование Закрытое акционерное общество «Конверсия».

Дата создания 23.02.1993г.

Основной государственный регистрационный номер 1027400870507 зарегистрировано Администрацией г. Миасса 23.02.1993 № 125-2, дата внесения записи 09 сентября 2002г., серия 74 №002508420.

ЗАО «Конверсия» зарегистрировано по адресу: Челябинская обл., Миасс г., ул. Луначарского, д.10, кв.24

Уставный капитал составляет 27000 рублей.

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени ЗАО «Конверсия», директор Погорелко Владимир Викторович.

Конечный бенефициар Погорелко Владимир Викторович.

На основании ст. 44 ФЗ «Об акционерных обществах» реестр акционеров ведет регистратор (реестродержатель) – Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." (ОГРН 1027739216757 выдан 18.09.2002г. Межрайонная Инспекция МНС РФ 39 по г. Москве), 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б

Основной вид деятельности – Производство макаронных изделий.

Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2021 составляет 13565тыс. руб.

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Ликвидация организации не планируется.

В связи с незначительным объемом деятельности в 2021 году факторы риска (отраслевой, репутационный, ценовой, валютный, процентный, кредитный) обществом признаны низкими.

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «Конверсия» за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Основные элементы учетной политики.

Существенных изменений к учетной политике в 2021 году не было, кроме перехода с 01.01.2021г. на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу средней себестоимости.

Принято решение применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Принято решение перейти на применение ФСБУ 5/2019 перспективно: новые правила применять только к фактам хозяйственной жизни, происходящим после 1 января 2021 года; не пересчитывать сравнительные показатели за два предшествующих года при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Инвентаризационной комиссией не выявлены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, соответственно, резерв под обесценение не создавался.

Стоимость объектов ОС определяется по фактическим затратам на приобретение. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

С 01.01.2022 года будет применяться ФСБУ 6/2020 «Основные средства», параметры амортизации и, соответственно, данные о чистой прибыли будут пересчитаны.

Применяемая система налогообложения - упрощенная, с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов»

Расшифровки отдельных строк Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2021:

Основные средства, принадлежащие обществу, - первоначальная стоимость 6286 тыс. руб., начислена амортизация 5175 тыс. руб.

В составе запасов учтены материалы 433 тыс. руб., товары 250 тыс. руб. готовая продукция 276 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности расчеты с покупателями и заказчиками составляют 872 тыс. руб., авансы поставщикам 3242 тыс. руб., прочие 10 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности: задолженность персоналу по оплате труда 94 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам 122 тыс. руб.

Выручка за 2021 год составила 9090 тыс. руб., получена от основного вида деятельности.

В составе прочих доходов учтены доходы от реализации ОС и прочего имущества 51 тыс. руб. и проценты по депозитному вкладу 277 тыс. руб.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

| | На 31.12. 2021 | На 31.12.2020 |
|--|----------------|---------------|
| Рентабельность производства, % | 18,25 | 14,99 |
| Коэффициент финансовой независимости | 62,70 | 123,27 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 35,15 | 63,99 |
| Коэффициент покрытия или текущей ликвидности | 58,58 | 112,32 |
| Чистые активы | 13822 | 12427 |

Рентабельность: прибыль/себестоимости

Коэффициент финансовой независимости: собственный капитал/ сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств

Коэффициент абсолютной ликвидности: $К.л. = A1 / (П1 + П2)$

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности: $Кт.л. = (A1 + A2 + A3) / (П1 + П2)$,

где

Наиболее ликвидные активы (A1) - сумма по всем статьям денежных средств, которые могут быть использованы для выполнения текущих расчетов немедленно. К этой группе относятся также те краткосрочные финансовые вложения (ценные бумаги), которые можно приравнять к деньгам.

Быстрореализуемые активы (A2) - активы, для обращения которых в наличные денежные средства требуется определенное время. В эту группу можно включить дебиторскую задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12-ти месяцев после отчетной даты), прочие активы.

Медленно реализуемые активы (A3) - это запасы и прочие оборотные активы (за исключением расходов будущих периодов).

Наиболее срочные обязательства (П1) - кредиторская задолженность, расчеты по дивидендам, прочие краткосрочные обязательства, а также ссуды, непогащенные в срок.

Краткосрочные пассивы (П2) - краткосрочные кредиты банков и прочие займы, подлежащие погашению в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденном Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н

Финансовые показатели превышают нормативные и среднеотраслевые значения.



Руководитель

(подпись)

Погорелко Владимир Викторович
(расшифровка подписи)

«15» марта 2022 года