

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

1. Общие сведения

Закрытое Акционерное Общество «Первая Бетонная Компания» (ЗАО «ПБК»), ИНН 5029074004, в дальнейшем Общество, является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства РФ.

Общество зарегистрировано 23.01.2004 г., основной государственный регистрационный номер 1045005500495.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ от 23.01.2004 серия 50 № 007854602 подтверждает постановку юридического лица на учет 23.01.2004 по месту нахождения в ГНИ по г. Мытищи "5029" и присвоение ему ИНН/КПП 5029074004/502901001.

Основным видом деятельности Общества является производство изделий из бетона для использования в строительстве.

Уставный капитал организации составляет 10 000 тыс. рублей. Единственным учредителем является физическое лицо, резидент РФ – Сазонов Олег Викторович. Он же является конечным бенефициаром. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества на основании решения Единственного участника от 14.04.2012 № 14/04/12, приказа от 14.04.2012 № 70-к назначен Якушин Владимир Александрович.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как среднее предприятие.

Место нахождения Общества: 141017, Московская область, г. Мытищи, ул. Щорса, д. 19.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.06.1998.

Бухгалтерская отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Расчета стоимости чистых активов, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности составлен в тысячах рублей.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения

Общество осуществляет ведение учета в соответствии со следующей учетной политикой:

2.1. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

2.2. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

2.3. В соответствии со статьей 271 Налогового кодекса РФ (НК РФ) для признания доходов и расходов для целей налогообложения прибыли устанавливается метод начисления. Подтверждением данных налогового учета в обществе являются: первичные учетные документы, аналитические налоговые регистры и расчет налоговой базы (ст. ст. 313, 314, 315 НК РФ). Система ведения налогового учета осуществляется на основании данных бухгалтерского учета.

2.4. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости более 40 тыс. руб. за единицу.

Первоначальная стоимость основных средств погашается по установленным нормам в течение их нормативного срока службы. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды

(доход) организации. Генеральный директор определяет срок полезного использования полученного имущества либо в соответствии с данными технического паспорта, либо в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 01.02.02г. № 1 (с изменениями и дополнениями).

Начисление амортизации производится линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учетах. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Ежегодная переоценка объектов основных средств по состоянию на 1 января не проводится.

2.5. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется внесистемно контроль за их движением. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий, запасных частей при выполнении работ, оказания услуг. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев и стоимостью до 40 000 руб.

Материально-производственные запасы, в том числе специальная одежда, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (скользящей), которая определяется по каждому наименованию материально-производственных запасов и в разрезе материально-ответственных лиц.

2.6. Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 33н в ред. от 18.09.06г. № 116н. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку. Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Ввиду специфики хозяйственной деятельности Общества незавершенное производство отсутствует и, соответственно, не учитывается.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей как расходы будущих периодов на счете 97 по соответствующим субсчетам и списываются на счета затрат ежемесячно в равных долях в течение срока, к которому они относятся. К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение лицензий, сертификатов. Списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии;
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты, списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия программного продукта;
- прочие расходы.

2.7. Изменений в учетную политику на 2021 год вносить не предполагается.

3. Анализ хозяйственной деятельности

Являясь добросовестным налогоплательщиком, общество справилось со своими обязательствами перед бюджетом и внебюджетными фондами всех уровней и по состоянию на конец 2021 года не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 составила –(86)

тыс. руб.

Пандемия коронавируса (COVID- 19) не оказала существенное воздействие на деятельность Общества.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Форма «Бухгалтерский баланс»

По данным формы № 1 «Бухгалтерский баланс» Общество на 31.12.2021 не имеет Запасы на балансе

В 2021 году Общество произвело уплату налогов в бюджеты всех уровней и страховым взносам в общей сумме 291 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности составляет 410 тыс. руб. на 31.12.2021 г. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

На 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность составляет 326 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35
Авансы полученные	83
Расчеты по налогам и взносам	208
Расчеты с персоналом по оплате труда	-

Наличие денежных средств на 31.12.2021 г. на расчетных счетах в банках составляет 0 руб.

Форма «Отчет о финансовых результатах»

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» прибыль отчетного года составил 459 тыс. руб.

5. Зависимые и аффилированные лица

Общество является аффилированным по отношению к:

ООО «ПБК», ИНН 5029205377. В ООО «ПБК» Единственным учредителем является Сазонов Олег Викторович;

ЗАО «Бетон», ИНН 5029014037. В ЗАО «ПБК» Единственным учредителем является Сазонов Олег Викторович;

ООО «Смарт Саппорт», ИНН 772781039. В ООО «Смарт Саппорт» Генеральным директором назначен Якушин Владимир Александрович.

Общество не имеет деловых связей с ООО «ПБК», ООО «Смарт Саппорт».

6. Информация о событиях после отчетной даты.

По событиям после отчетной даты за период, с даты окончания отчетного периода и до даты составления отчетности, Общество подтверждает следующие заявления:

- Общество не производило и не планировало продажу активов; у Общества не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;

- не имела место и не планируется реконструкция;

- Общество не выпускало новые или дополнительные акции, у него не появлялись долговые обязательства, оно не заключало соглашения о слиянии или ликвидации и не планировало подобные сделки;

- Обществом не заключались и не планировались сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;

- Обществом не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- у Общества не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;

- у Общества не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;

- Общество не производило и не планировало каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;

- Обществу не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

7. Информация об условных обязательствах

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют судебные разбирательства, неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и страховых взносов в Пенсионный фонд и Фонд социального страхования, отсутствуют выданные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

8. Сегментная отчетность

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

9. Совместная деятельность

В 2021 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или)

индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

10. Государственная помощь и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году не было.

В 2021 году Обществу не предоставлялось бюджетное финансирование.

11. Оценочные обязательства

В 2021 не создавались оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков в связи с тем, что график отпусков тщательно соблюдается. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Руководство подтверждает и осознает свою ответственность:

- за подготовку финансовой отчетности в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности, включая, где это уместно, ее достоверное представление;

- за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для того, чтобы обеспечить подготовку финансовой отчетности, свободной от существенного искажения как по причине недобросовестных действий, так и вследствие ошибки.

Генеральный директор ЗАО «Первая Бетонная Компания» _____ Якушин В.А.