ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

Акционерное общество «ИНЭС»

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «ИНЭС», юридический и фактический адрес:
199178, г.Санкт-Петербург, 17-я линия В.О., дом 54, корпус 4, литера А, офис 18
Дата государственной регистрации: «04» февраля 1994 г.
ОГРН: 1027800554880
ИНН: 7801025063
КПП: 780101001
Зарегистрировано в ИФНС России № 16 по г.Санкт-Петербургу «18» февраля 1994г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 5 человек.

Основной вид деятельности Общества : 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор Прокофьева Наталия Викторовна, Совет директоров, Общее собрание акционеров.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 822 208 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации по основному виду деятельности в 2021 году составили 14 602 552 руб. (без НДС).

3. Прочие доходы

Прочие доходы в 2021 году составили 2 400 157 руб. (без НДС)

4. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости 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 9 361 540 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 9 554 656 руб. (без НДС).

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере -193 116 руб. сложилась из:

1. Разница в размере -201 757 руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.
2. Разница в размере 2 098 руб. состоит из расходов ,не принимаемых для целей НУ, а именно: НДС с авансовых отчетов.
3. Разница в размере 6 543 руб. резерва на 31.12.2021г. отпуска сотрудников ,не принимаемых для целей НУ.

5. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2021 году составил (прибыль) 6 151 773 руб.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

Основные средства

Здание производственное лит.Е – 23 229 руб. 13 коп.
Земельный участок (3424 кв.м) – 2 566 019 руб. 02 коп.
Земельный участок (573 кв.м) – 394 490 руб. 43 коп.
Узел учета тепловой энергии – 59 968 руб. 05 коп.
Ворота металлические – 2 928 руб. 79 коп.
Забор метал. с калиткой и откатными воротами – 66 508 руб. 02 коп.

Отложенные налоговые активы

Временная разница по резерву на отпуск – 1 309 руб.

Дебиторская задолженность

Расчеты с поставщиками в руб. – 1 307 635 руб. 19 коп.
Расчеты с покупателями и заказчиками в руб. – 4 487 909 руб. 15 коп.
Налоги и сборы – 135 757 руб. 01 коп.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Основной расчетный счет – 2 686 055 руб. 59 коп.

Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов – 4 081 руб. 53 коп.

Капитал и резервы.

В 2021 году показатель капитала и резервы были уменьшены на выплаты дивидендов акционерам АО «ИНЭС» за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет, оставшейся после итогов 2020 года. в сумме 2 466 624 руб. 00 коп. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2021 года 10 477 000 рублей.
Стоимости чистых активов по состоянию на 31 декабря отчетного года 10 477 000 руб.

Отложенные налоговые обязательства

Разница Н/У и Б/У в амортизации ОС – 40 351 руб.

Кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками в руб. – 125 751 руб. 89 коп.
Налоги и сборы – 529 822 руб. 56 коп.
Расчеты с подотчетными лицами – 24 914 руб. 89 коп.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 266 691 руб. 20 коп.

Оценочные обязательства.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных – 270 650 руб.

7.Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021:

1. Щербатюк Юрий Самойлович – акционер – 99,998%

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

03.11.2021 года внеочередным общим собранием акционеров АО «ИНЭС» было принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2021г. года с учетом прибыли прошлых лет в размере 2 466 624 рубля 00 копеек. Выплата (с учетом удержания налога на доходы физлиц) была произведена 03.11.2021 г.

8. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора № 83/УП от 29.12.2017г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения.

Резерв по сомнительным долгам В Обществе в отчетном году создавался резерв по сомнительным долгам в сумме 177 332 руб. 24 коп. Было списание задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Амортизация;
- Расходы на электроэнергию, теплоснабжение, водоснабжение;
- Дератизация;
- Вывоз мусора и утилизация люминесцентных ламп;
- Содержание и мелкий ремонт помещений;
- Косметический ремонт помещений, кровли, фасада.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Генеральный директор Прокофьева Н.В.

Главный бухгалтер Яхонтова Н.Ю.