

## ПОЯСНЕНИЕ к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021 год

### Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Идеал»

Место нахождения: РФ, 241020, Брянская обл., г. Брянск ул. 2-я Аллея д.12

ИНН 3235006239; КПП 325701001; ОГРН 1023201289616.

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный Реестр Юридических лиц, серия 32 № 000491753 от 19 июня 1997г.

Учредителем Общества является единственное физическое лицо- 100% акций Общества.

Взаимозависимых лиц не имеем.

Инвентаризация проводится на 31.12.2021г.

Среднесписочная работников на 31.12.2021г. года составляет 7 человек.

Основным видом деятельности (ОКВЭД 35.30.5) является деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и сформирована в следующем объеме:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснение к бухгалтерскому отчету.

### Сведения об учетной политике.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями. Положение ПБУ 18/02 не применяется. Учетная политика Общества утверждена приказом директора от 31 декабря 2020г. Согласно учетной политике, запасы признаются в бухучете по фактической себестоимости по цене приобретения, с учетом расходов на их приобретение.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».

Основных средств, НЗП, финансовых вложений не имеем. Резервы по сомнительным долгам и отпускам не создавались.

Бухучет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники.

Налоговый учет организован в рамках существующего бухучета, ведется ручным способом с применением компьютера и регистров налогового учета.

Формы первичных учетных документов: унифицированные и самостоятельно разработанные.

Выручка в БУ и НУ признается в момент реализации работ, услуг.

Существенность ошибок. Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% , а также если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей , принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам.

Изменения в учетной политике. С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменений учетной политики, в связи с началом применения настоящего Стандарта, отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете, в связи с применением данного Стандарта, не произошло

События после отчетной даты. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, представлена в таблице.

Вознаграждение основному управленческому персоналу, тыс. рублей

Наименование показателя	Величина выплат в 2021г.	Величина выплат в 2020 г.
<b>Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</b>	<b>1112</b>	<b>1368</b>
Заработная плата, включая премии и отпуска	934	1113
Страховые взносы	178	255
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	Не производилась	Не производилась
<b>Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</b>	<b>Не производились</b>	<b>Не производились</b>

Конечный бенифициар: Циркунов Владимир Томасович ИНН 323300202879

**Пояснение к бухгалтерскому балансу:**

На 31.12.2021 сформированы следующие остатки по строкам баланса:

(тыс. руб.)

стр.1230 Дебиторская задолженность, в т. ч.	540 тыс. руб., в т. ч.
счет 60.02 «Авансы выданные»	49

ООО «Информационные системы»	6
ООО «ППР»	16
ООО «РН-Карт»	27
<b>счет 76.01 Страхование имущества</b>	<b>67</b>
<b>счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в т. ч.</b>	<b>424</b>
Дубровский детский сад №2	37
Дубровская СОШ №1	58
Дубровская СОШ №2	87
Дубровская ЦРБ	36
Дубровка ДК	16
ПО «Комаричское»	7
Брянксельмаш	19
Сещинская СОШ	90
Пеклино СОШ	29
ООО «Ударник»	34
Дубровкая швейная фабрика	5
БОБП №1	6
<b>Стр. 1260 счет 97.21 ООО «Альянс» (Консультант+)</b>	<b>20 тыс. руб.,</b>
<b>стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1696 тыс. руб., в т. ч.</b>
<b>счет 50 «Касса»</b>	<b>17</b>
<b>счет 51 «Расчетный счет»</b>	<b>1522</b>
<b>счет 55 «Специальный счет в банке»</b>	<b>157</b>
<b>стр.1310 счет 80 «Уставный капитал»</b>	<b>2 тыс. руб.,</b>
<b>стр.1370 счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)»</b>	<b>1753 тыс. руб.,</b>
<b>стр.1520 Кредиторская задолженность</b>	<b>501 тыс. руб., в т. ч.</b>
<b>счет 60.1 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в т. ч.</b>	<b>156</b>
ПАО «МТС»	2
ИП Соломенников М.В.	154
Счет 70 Задолженность по оплате персоналу	92
Счет 68 Задолженность в бюджет	204
Счет 69 Задолженность во внебюджетные фонды	36
Счет 71 Задолженность подотчетному лицу	13

Пронумеровано,  
прошито и  
скреплено печатью  
12/18/2021 (листагов)

Директор  
Алещенкова Н.В.



**Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2021 год.**  
(тыс. руб.)

Наименование	2021г.	2020г.	Примечание
Выручка	8811	8401	
Себестоимость продаж	(8656)	(8246)	
Валовая прибыль	155	155	
Прибыль от продаж	155	155	
Прочие расходы	(88)	(94)	Расходы на услуги банка
Прибыль до налогообложения	67	61	
Текущий налог на прибыль	(13)	(12)	
Прочее	(1)	-	
Чистая прибыль	53	49	

Доходы от реализации составили в 2021 году 8811363 рубля (без НДС), что на 410421 рубль больше, чем в 2020 году.

Причиной увеличения доходности является увеличение объемов и количества договоров на выполнение работ.

Себестоимость продаж при этом составила в 2021 году 8656743 рублей. Увеличение себестоимости к уровню 2020 года составило 411046 рублей.

Прибыль от продаж, полученная в 2021 году, составила  $8811363 - 8656743 = 154620$  рублей. Предприятие уплачивает квартальные авансовые платежи по налогу на прибыль, так как доход от реализации за квартал меньше 15 млн. рублей без НДС.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными бухучета и данными налоговой декларации за 2021 год составила 67244 рубля.

Сумма налога, начисленного на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год, составила 13448 рублей.

Чистая прибыль, полученная в 2021 году составляет  $67244 - 13448 - 501 = 53295$  рублей.

При этом, рентабельность в 2021 году составляет 0,60 %. В 2020 году рентабельность составляла 0,58 %.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на предприятии судебные споры отсутствуют.

Директор ЗАО «НПК «Идеал»

Циркунов А.В.