

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год по ЗАО «ТСЦ «Башторгтех».

Бухгалтерская отчетность сформирована ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия.

- Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество « Торговый сервисный центр «Башкирские торговые технологии»
- Почтовый и юридический адрес: г. Уфа, 450097, ул. Бессонова, д.29/1
- Основной вид деятельности: Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11)
- Среднесписочная численность работников – 2 человека.
- Структура управления: единоличный исполнительный орган – директор ЗАО ТСЦ «Башторгтех»
- Информация о ценных бумагах, выпущенных ЗАО «ТСЦ «Башторгтех»

Наименование ценных бумаг	Номер гос. регистрации	Выпуск	Номинал (рублей)	Всего ценных бумаг (штук)
Обыкновенные акции	1-01-02196-Р	1	84	100

Владельцами 100% акций является 1 физическое лицо- Тищенко Дмитрий Валерьевич. Акции полностью оплачены

- Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.
- Структурных обособленных подразделений у предприятия нет.
- ЛОКУ является директор Кузнецова Елена Сергеевна.

### Раздел 2. Сведения об учетной политике.

- Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения согласно уведомления о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 225 от 15.01.2003, выданному ИМНС Российской Федерации по Кировскому району г.Уфы РБ. С 01.01.2004 года объектом налогообложения выбраны «Доходы».
- По доле участия акционеров в их капитале (100% физические лица), среднесписочной численности (2 человека) и доходов за год (1159 тыс. руб.) ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» относится к микропредприятиям.
- ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» ведет бухгалтерский учет в полном объеме. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит кроме бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала

Так как предметом деятельности ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» являются ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования, деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий принесли, ремонт электронного и оптического оборудования. Выручкой считаются доходы, связанные с этой деятельностью. Данная выручка относится к доходам от обычных видов деятельности.

- Выручка признается в бухгалтерском учете по мере оказания услуг, продажи товаров и т.п. от покупателей (метод начисления).
- Расходы признаются в том периоде, в котором они относятся, независимо от факта оплаты.



- Налоги относятся к тому отчетному периоду, в котором они начислены.
- Для обобщения информации о расходах от основной деятельности используется счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы в течение месяца полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».
- Основными средствами признается имущество, предназначенное для использования в уставной деятельности со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40.000 рублей.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- На счете «Материалы» учитываются предметы с первоначальной стоимостью до 40.000 рублей за единицу. Данное имущество учитывается в расходах полностью в том месяце, в котором оно передано в производство.
- ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» создает резерв по сомнительным долгам и ведет учет на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».
- Так как предприятие относится к числу микропредприятий и работает на упрощенной системе налогообложения, не применяется положение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### **Раздел 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.**

ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» осуществляет следующие виды деятельности:

- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования. В 2021 году от данного вида деятельности получена выручка 274 тыс.руб.
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий принесли ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» выручку в 2021г. 640 тысяч рублей.
- Ремонт электронного и оптического оборудования. В 2021 г. выручка от этого вида деятельности составила 245 тыс. руб.

На снижение объемов выручки повлияли такие факторы, как конкуренция, кризис, вызванный пандемией коронавируса.

### **Раздел 4. Раскрытие существенных показателей.**

- О наличии и движении в течение отчетного периода нематериальных активов. В 2021 году нематериальных активов на предприятии не было.
- О наличии и движении в течение отчетного периода финансовых вложений. В 2021 году финансовых вложений на предприятии не было.
- О наличии и отчетного года дебиторской задолженности.

Список дебиторской задолженности приложения №1

- Об изменениях в капитале организации.

В течение 2021 года уставный фонд не менялся.

По итогам 2020 года было принято решение не распределять чистую прибыль 118 тыс. руб., соответственно выплаты дивидендов не производились.

- О количестве акций, выпущенных акционерным обществом, номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества.

Закрытое акционерное общество не владеет акциями акционерного общества. Дочерних и зависимых обществ ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» не имеет.

- О составе резервов, наличии и движении их в течение отчетного периода.

ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» создает резервы:

-Резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2021г. резерв по сомнительным долгам исчисляется в 28 тыс. рублей, что на 7 тысяч меньше результатов прошлого года. Это связано со снижением дебиторской задолженности в 2021 году.

-Резерв на оплату предстоящих отпусков. Он составил 110 тыс. рублей.



Увеличение резерва связано с ростом количества неиспользованных дней отпусков;

-Резервный фонд. Согласно п.18.1 Устава Общества он составляет 5% от размера уставного капитала, что соответствует 420 руб в денежном эквиваленте.

- О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.

Приложение №2 к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2021 г.

- Об объемах продаж услуг по видам деятельности.

ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» в 2021 году применяла несколько видов деятельности. Это:

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий . В 2021 году от данного вида деятельности получена выручка 640 тыс.руб.

- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования принесли ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» выручку в 2021г. 274 тысяч рублей.

- Ремонт электронного и оптического оборудования. В 2021 г. выручка от этого вида деятельности составила 245 тыс. руб.

- О составе затрат на производство.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	50
Расходы на оплату труда	262
Отчисления на социальные нужды	74
Амортизация	0
Аренда	175
Резерв предстоящих отпусков	28
Итого расходы по обычным видам деятельности	589

- О составе управленческих расходов.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Услуги связи	22
Информационные услуги	5
Заработная плата управленческого персонала	369
Отчисления на социальные нужды	94
Резерв предстоящих отпусков	31
Прочие расходы	49
Итого управленческих расходов	570

О коммерческих расходах:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость реализованных товаров	60

- О составе прочих доходов и расходов.

Прочие доходы:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Проценты по депозитным вкладам	1
Списание кредиторской задолженности	13
Восстановление резерва по	9



сомнительным долгам	
Освоены субсидии	51
Итого прочих доходов	74

Прочие расходы:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Расчетно-кассовое обслуживание	19
Резерв по сомнительным долгам	3
Реализация материалов на сторону	16
Списание морально устаревших материалов	3
Итого прочих расходов	41

Налог на прибыль (иные платежи)

Налог при УСН	29
---------------	----

- О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.  
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности по ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» 2020 году не было.
- О выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей организации.  
Обеспечений и обязательств, платежей организации (забалансовых счетов) в 2021 году не было.
- О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.  
Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности в ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» 2021 году не было.
- О прекращенных операциях.  
Прекращенных операций по ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» в 2021 году не было.
- Об аффилированных лицах.

Наименование организации или ФИО аффилированного лица	Место нахождения или место жительства	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	% от уставного капитала/ Операции по отношению к аффилированному лицу
1. Кузнецова Елена Сергеевна	г. Уфа	Лицо является директором общества	01.09.2009 (избрана общим собранием акционеров)	Не акционер. Фонд оплаты труда 326 тыс. руб.
2. Тищенко Дмитрий Валерьевич	г. Уфа	Лицо является акционером общества	20.11.2001	Акционер. 100%, Дивиденды-0 тыс. руб Аренда - 175 тыс. руб, Выплаты: За аренду 175тыс. руб.

- О государственной помощи.  
В 2021 году государственная помощь ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» оказывалась 10.11.2021 СУБСИДИЯ ПО ПОСТАНОВЛЕНИЮ ПРАВИТЕЛЬСТВА РФ ОТ



07.09.2021 № 153 в сумме 51 тыс. руб.

- О прибыли, приходящейся на одну акцию.  
В 2021 году получен убыток в размере 56 тыс. рублей, прибыли подлежащая к распределению в 2021г. отсутствует.
- Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.  
Основной управленческий персонал состоит из генерального директора ЗАО «ТСЦ «Башторгтех» и главного инженера. Фонд оплаты труда в 2021 году составил 369 тыс. (триста шестьдесят девять тысяч) рублей.

Директор  
ЗАО «ТСЦ «Башторгтех»

Е. С. Кузнецова

