ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу АО «ТОРОС» за 2021 год.

Общие сведения.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ТОРОС»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ТОРОС»

Место нахождения: Российская Федерация, Республика Карелия, город Костомукша, шоссе Горняков, д. 153. Телефон/факс: (81459) 5-29-65

Основным видом деятельности предприятия является сдача в аренду собственных нежилых помещений. Географический рынок сбыта услуг – территория города Костомукши. Обособленных подразделений предприятие не имеет.

Среднесписочная численность работников – 1 человек.

Уставный капитал составляет 524 000 руб.

Основные положения учетной политики организации.

С 01 января 2003 года предприятие находится на упрощенной системе налогообложения и уплачивает единый налог. Налогооблагаемой базой является доход, уменьшенный на величину произведенных расходов, признаваемых требованиям главы 26.2 НК РФ.

Бухгалтерский учет ведется согласно Положению о бухгалтерском учете и отчетности № 34Н от 29.07.98 и Федеральному закону № 402-ФЗ от 06.12.2011г. с использованием Плана счетов учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом МФ РФ № 94Н от 31.10.2000, автоматизированным способом (Программа 1С-Бухгалтерия предприятия, Зарплата и управление персоналом).

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте РФ в рублях.

Оценка материалов производится по стоимости приобретения.

Основные средства отражаются на счете 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. К основным средствам относится имущество, отвечающее требованиям ПБУ 6/01, стоимостью более 100 тыс.руб. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Сроки полезного использования определяются согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Предприятие имеет в собственности земельный участок, стоимостью 163 тыс. руб.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности организация обязана проводить инвентаризацию имущества и обязательств один раз в три года. Резервы на оплату отпусков не создавались в связи с не существенностью сумм.

Расшифровка отдельных показателей деятельности.

Объем реализации в 2021 году составил 33 870 тыс. руб. Оплата за услуги не денежными средствами не производилась.

Нематериальных активов на отчетную дату нет.

Структура и динамика основных средств, представлена в таблице 1.1

Таблица 1.1

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период			Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Списание амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	26 958	9 531	17 427	-	257	-	26 958	9 788	17 170
Земельные участки	163	-	163	-	-	-	163	-	163
Машины и оборудование	854	847	6	-	6	41	812	812	-
Произв. и хоз. инвентарь	542	542	-	-	-	216	326	326	-
Прочие основные фонды	20	20	-	-	-		20	20	-
Транспортные средства	327	327	-	-	-		327	327	-
Итого:	**28 864**	**11 267**	**17 596**	**-**	**263**	**257**	**28 606**	**11 273**	**17 333**

В составе запасов отражены малоценные основные средства, находящиеся в эксплуатации.

На 31 декабря 202 года предприятие имеет дебиторскую задолженность в сумме 48 117 тыс.руб. Расшифровка приведена в таблице № 1.2.

Таблица № 1.2

Дебиторская задолженность	2021 год	
	на начало (тыс. руб.)	на конец (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 594	48 812
Расчеты по налогам и сборам	143	23
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (коммун.услуги согласно агентскому договору)	31 009	34 164
Резерв по сомнительным долгам	-19 440	-34 883
Итого	**38 308**	**48 117**

Кредиторскую задолженность в сумме 2 781 тыс.руб. Расшифровка приведена в таблице № 1.3.

Таблица № 1.3

Кредиторская задолженность	2021 год	
	на начало (тыс. руб.)	на конец (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	426	2 700
Расчеты с покупателями и заказчиками	11	11
Расчеты по налогам и сборам	56	52
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	16	13
Итого	**514**	**2 781**

В составе выручки отражена выручка по основной деятельности в размере 33 870 тыс.руб.

Основными видами произведенных затрат являются расходы по содержанию (материальные затраты).

Затраты на оплату труда, земельный, транспортный налог отражены в строке 2220 «Управленческие расходы» 623 тыс.руб.

Расшифровка произведенных затрат по строке 2120 «Себестоимость продаж» приводится в таблице № 1.4.

Таблица № 1.4

Затраты на производство	2020 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Амортизация	263	263
Коммунальные услуги	6 044	6 789
Материальные расходы	1 134	2 969
Прочие	275	134
Итого	**7 715**	**10 155**

В отчете о движении денежных средств поступления и платежи отражены с учетом НДС.

Общество соответствует критериям малого предприятия, и поэтому не применяла ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2000, ПБУ 7/98.

Генеральный директор АО «ТОРОС» М.И. Самохвалов

Главный бухгалтер АО «ТОРОС» М.И. Самохвалов