

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к

ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ за 2021 год
по ЗАО «Совокрим»

ЗАО «Совокрим» создано в 1988 году. Основным видом деятельности предприятия является производство оборудования для мукомольной и зерноперерабатывающей промышленности.

В 2021 году предприятие реализовало выпускаемую продукцию на территории Российской Федерации.

На закупку товарно-материальных ценностей под планируемый выпуск продукции и незавершенное производство предприятие привлекало авансы заказчиков в сумме 108071,0 тыс. руб.

Остатки товарно-материальных ценностей на отчетную дату составили 9756,0 тыс. руб.

Объем реализации зерноперерабатывающего и мельничного оборудования и запасных частей к нему за отчетный период составил 125681,0 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость. За соответствующий период прошлого года – 73940,0 тыс. руб.

Затраты на производство реализованной продукции составили 122397,0 тыс. руб., за период прошлого года – 77525,0 тыс. руб.

Предприятие в 2021 году определяло доходы и расходы по методу отгрузки. Материальные затраты списывались на производство по средней себестоимости.

В 2021 году энергозатраты по предприятию составили:

Эл.энергия	787284 кВт.час. на сумму 3544,3 тыс.руб.
Газ для отопления	333984 м.куб.на сумму 1774,2тыс.руб.
Дизтопливо для отопления	12,4 тонн на сумму 588,1 тыс. руб.
Вода для коммунальных нужд	1095 м.куб.на сумму 45,3 тыс.руб.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начислялась линейным способом.

Оценка остатков незавершенного производства, остатков готовой продукции, товаров отгруженных производилась для целей бухгалтерского учета по сумме фактических затрат, а для целей налогообложения по налогу на прибыль по сумме прямых расходов.

Расшифровка отдельных статей « Бухгалтерского баланса»

По строке 15209 на 31.12.2021.г. «Бухгалтерского баланса» отражена кредиторская задолженность в сумме 50, 0тыс. руб., которая состоит из :

задолженность по перечислению удержанных алиментов, кредитов	- 45,3 тыс. руб.
задолженность по депонентам и спецжиры сотрудникам	- 4,7 тыс. руб.

По строке 1370 «Бухгалтерского баланса» показана нераспределенная прибыль предприятия в сумме 12745,0 тыс. руб., которая состоит из: прибыли прошлых лет в сумме 14750,0 тыс. руб. и убытка отчетного года в сумме 2005,0 тыс. руб.

Расшифровка прочих внереализационных доходов и расходов, отраженных по строке 23415 и строке 23515 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2021 г.

Строка 23415 «Прочие внереализационные доходы»:

1. Возвратные отходы	- 768,2тыс. руб.
2. Возмещенные суммы Соцстрахом , по осаго,	-2650,8тыс. руб.
Итого:	- 3419,0 тыс. руб.

Строка 23515 «Прочие внереализационные расходы»

1. Непроизводственные расходы	- 367,1 тыс. руб.
2. Социальные выплаты	-205,9 тыс. руб.
3. Налоги на них	- 35,8тыс. руб.
4. Расходы по ведению реестра акционеров	-31,0 тыс. руб.
5. НДС начисленный с субсидий, с рекламы и подарков	-1237,5 тыс. руб.
6. Прочие расходы , госпошлина ,себестоимость образца	-2988,7 тыс. руб.
Итого	- 4866,0 тыс. руб.

Расшифровка отдельных статей «Отчета о движении денежных средств» на 31.12.2021г.

Статья 4119 « Прочие поступления»

1.Возврат от поставщиков	586,1 тыс. руб.
2.Финансирование из бюджета на разработку образцов	22000,0 тыс. руб.
3.Возмещение соцстрахом сумм по больничным листам и несч. случай	1124,1 тыс. руб.
4. Прочее возврат подотчетных и ошибочно перечисленных сумм	627,8 тыс. руб.
Итого:	24338,0 тыс. руб.

Статья 4129 « Прочие платежи»

1. Возврат авансов заказчикам	3,0 тыс. руб.
2. Перечисление алиментов	177,3тыс. руб.
3. Выдано в подотчет	1796,4 тыс. руб.
4. Перечислены компенсации работникам за спец. жиры	45,9 тыс. руб.
5. Оплата членских взносов	245,0 тыс. руб.
7. РКО банка	65,0 тыс. руб.
8. Перечисления за сотрудников (штрафы, испол. лист)	290,1тыс.руб.
9. Прочие выплаты (оплата билетов ,админ. штраф, ошиб. сумм)	1486,6 тыс.руб.
10.Разница по НДС полученным и уплаченным авансам	1529,7 тыс. руб.
11. Перечисление платежей за землю, имущество и транспорт	474,0 тыс, руб.
Итого:	6113,0 тыс.руб.

В связи с применением ПБУ 18/02 в отчетном периоде возникли разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью.

Условный налог на прибыль (убыток бухгалтерский) составляет -435360,21 рублей.
($-2176801,06 * 20\% = -435360,21$)

Постоянное налоговое обязательство составляет 171226,70 рублей
($856133,51 * 20\% = 171226,70$)

Постоянные налоговые обязательства образовались за счет затрат не отнесенных на уменьшение прибыли (остаточной стоимости списанных основных средств, штрафных санкций, социальных выплат и налогов на них, непроизводственных расходов):

Отложенное налоговое обязательство составляет -619533,49 рублей.
($3097667,44 * 20\% = -619533,49$)

Отложенное налоговое обязательство образовалось за счет разниц между суммами начисленной амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету, разных методов отнесения на себестоимость в бухгалтерском и налоговом учете сумм общехозяйственных расходов.

Отложенный налоговый актив (прибыль) составляет 888500,89 рублей.
($888500,89 * 20\% = 177700,18$)

В результате финансовой деятельности за текущий период предприятием получен убыток по бухгалтерскому учету в сумме 2005,0 тыс. рублей. На дату сдачи годового отчета общее собрание акционеров не проводилось.

Финансовый директор:

Главный бухгалтер:



Кулакова В.М.

Сенченкова В.А.