

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «ЗапУралТИСИЗ»
за 2021 год

1 Организация и виды деятельности

ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

15.07.2002г. ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» присвоен основной государственный регистрационный номер (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано инспекцией МНС России по Советскому району г. Уфы РБ от 15.07.2002.)

ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной МНС России по Советскому району г. Уфы РБ.

Юридический адрес: 450059.г.Уфа,ул. Рихарда Зорге,7.

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Радаев Владимир Васильевич, который действует на основании Устава Общества.

Уставный капитал Общества составляет 13844 (Тринадцать тысяч восемьсот сорок четыре) рубля.

Резервный фонд составляет 10% от уставного капитала 1384,40 рублей.

Основным видом деятельности ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» в 2021 г. является инженерные изыскания для строительства.

Выручка от продаж за 2021 год составила 33417 тыс. руб., прибыль до налогообложения 1593 тыс. руб., чистая прибыль 165 тыс.руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 год составила 50 человек.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде является главный бухгалтер Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.12.2021	Отклонения не выявлены
Основные средства	01.12.2021	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.01.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.01.2022	
Расходы будущих периодов	01.01.2022	
Расчеты с бюджетом	01.01.2022	
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2022	
Финансовые вложения	01.01.2022	

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ЗАО «ЗапУралТИСИЗ».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40.000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Способ оценки запасов при их списании, отпуске в производство – по средней себестоимости.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

2.2.2. В целях признания доходов используется кассовый метод.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №1-3).

3.2 Расшифровка статей 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №1-3).

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №1-2).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

3.5 Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

- Расчетный счет 1393 тыс.руб.
- Касса 6 тыс.руб.

3.6 Строка 1260 «Прочие оборотные активы» - расходы будущих периодов (программное обеспечение)

3.7 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составила 13889 тыс. руб. За 2021 год увеличилась на 191 тыс. руб., в том числе за счет чистой прибыли 165 тыс.руб., за счет суммы дооценки списанных основных средств 26 тыс. руб.

Чистые активы ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» на 31 декабря 2021 года составили 18027 тыс. руб.

3.8 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	24691	18008
2.Задолженность перед работниками общества	3453	5271
3. Покупатели и заказчики	4329	7312
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1369	1938
5. Расчеты с учредителями		
6. Кредиты и займы	9088	10488
7. Прочие	325	1082

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
ИТОГО	43255	44100

3.9 Выручка:

- Инженерные изыскания в строительстве 33417 тыс.руб

3.10 Себестоимость продаж:

- Инженерные изыскания в строительстве 24022 тыс.руб

3.11 Валовая прибыль:

- Инженерные изыскания в строительстве 9395 тыс.руб

.

3.12 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2021 год	2020 год
Прочие доходы	9147	5337
В том числе:		
Доходы от сдачи имущества в аренду	5838	5089
Релизация основных средств	1524	165
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		6
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1	56
Оплата сотовой связи	9	11
Прочий доход		10
Штрафы, пени и неустойки к получению	1775	
Прочие расходы	3169	1164
В том числе		
Больничный за счет работодателя	41	43
Госпошлина	39	42
Материальная помощь	536	283
Оплата труда	268	261
Расходы на услуги банков	127	130
Себестоимость реализованного прочего имущества		6
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	24	
Учеба в ВУЗах		32
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1183	281
Судебные издержки	914	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	37	86

Показатели	2021 год	2020 год

3.13 Налоги

ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

Налог по УСН за 2021 год составил 1427551 руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на выплату предстоящих отпусков.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация участвует в судебном разбирательстве, дело А07-13664/2021, А07-31014/2021
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск не предъявлен поставщику
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется

Вид условного факта	Примечания
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация об операциях со связанными сторонами:

Перечень операций	За отчетный год	Сальдо на конец отчетного года	(тыс.руб.)	
			За предыдущий год	Сальдо на конец предыдущего года
Договор беспроцентного займа с Радаевым В.В.	1400	10488	3400	9088

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не прекращает свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с переходом с 2022 года на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31 декабря 2021 года в составе основных средств отражено право пользования активом (земельные участки) в сумме 685 тыс.руб., в составе кредиторской задолженности обязательство по аренде в сумме 685 тыс.руб.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2021 году Общество не осуществляло НИОКР.

Генеральный директор

Радаев В.В.

28.03.2022