

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество Группа компаний "АВИТЕКС".

Юридический адрес: 620098 Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Индустрии, строение 104.

Фактический адрес: 620017, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Индустрии, строение 104.

Дата государственной регистрации: 19.12.2013 г.

ОГРН: 1136686035089

ИНН: 6686038704

КПП: 668601001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 32 по Свердловской области "12" декабря 2013 г.

Свидетельство 66 N 007471856.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 21 человек.

В 2021 г. увеличение уставного капитала не было.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 составляет 1 000 000 руб.

Основными видами деятельности Общества являются:

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой, и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Ремонт электрического оборудования.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы от реализации в 2021 г. составили 362 551 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации составила 376 929 тыс. руб.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 г.- 333 572 тыс. руб.;

- 2019 г.- 484 928 тыс. руб.;

- 2018 г.- 296 565 тыс. руб..

Анализ приведенных показателей свидетельствует о стабильной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в себестоимость продаж дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы". Общество применяет метод "Директ-констин"

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 г. составили 328 181 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 342 855 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 г. -305 598 тыс. руб.;

- 2019 г. – 434 030 тыс. руб.;

- 2018 г. – 285 510 тыс. руб..

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2021 г. составил 34 370 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 34 074 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила 43 102 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 20 201 тыс. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила 34 303 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 20 665 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 33 610 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 г. составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 г. составила 6 722 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 43 169 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций = с учетом начисленных ОНА + ПНО - ПНА, составляет 6 722 тыс. руб., текущий налог на прибыль 6 722 тыс. руб. что соответствует данным налоговой декларации за 2021 г.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2021 г., составил 36078 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, курсовые разницы, прочие расходы.

9. Информация об изменениях оценочных значений.

Вид оценочных значений	Сумма на конец 2020 г., тыс. руб.	Сумма на конец 2021 г., тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	14 919	3 828
Резерв по отпускам	1 205	1 176
Резерв на обесценивание запасов		111
Итого	16 124	5115

10. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика общества утверждена приказом N 66 от 31.12.2020 г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются - перспективно.

11. Связанные стороны.

1. Единственный учредитель общества (держатель акций) : Шапошникова Елена Николаевна (паспорт: серии 65 08 № 386960, выдан 11.06.2008г. ОУФМС России по Свердловской области в Орджоникидзевском районе г. Екатеринбурга, зарегистрирована по адресу: г. Екатеринбург, ул. Энтузиастов, д. 24, кв.12)
Генеральный директор: Шапошникова Елена Николаевна (паспорт: серии 65 08 № 386960, выдан 11.06.2008г. ОУФМС России по Свердловской области в Орджоникидзевском районе г. Екатеринбурга, зарегистрирована по адресу: г. Екатеринбург, ул. Энтузиастов, д. 24, кв.1
2. Операции со связанными сторонами не было.
3. Вознаграждения и компенсации основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер, коммерческий директор, ведущий специалист) составили- 2 323 тыс. руб.

12. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

13. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Генеральный директор  /Шапошникова Е.Н./

Главный бухгалтер  /Митрофанова Н.П./