

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Артинская ПМК-17» за 2021 год

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

- 1.1. Закрытое Акционерное Общество «Артинская ПМК-17» (далее Общество) зарегистрировано Постановлением Главы администрации Артинского района № 268 от 10.11.1997.(Свидетельство № 302 серия V-АИ) о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия.
ОГРН 1096602051926, ИНН 6636000568, КПП 661901001, юридический адрес: 623340, Российская Федерация, Свердловская обл., пгт Арти, ул.Дерябина – 124 .
В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 11 октября 2002 года (Свидетельство серия 66 № 000465490).
- 1.2. Основной вид деятельности ЗАО «Артинская ПМК-17» (ОКВЭД 42.11) – строительство автомобильных дорог и автомагистралей, также (ОКВЭД 52.21.2) – деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом, (ОКВЭД 47.99) – торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков, (ОКВЭД 68.20) – аренда и управление собственным или арендованным имуществом.
- 1.3. Уставный капитал Общества составляет 54,990 тыс. руб. и разделен на 3666 акций, из которых 2956 штук – обыкновенные и 710 штук – привилегированные.
- 1.4. Численность работающих сотрудников по состоянию:
 - на 31.12.2020 г. – 1 чел.,
 - на 31.12.2021 г. – 14 чел.
- 1.5. ЗАО «Артинская ПМК-17» применяет упрощенную систему налогообложения учета и отчётности, объект «Доходы, уменьшенные на величину расходов» с 01.01.2009 г. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- 1.6. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Обществом не вносились никакие поправки.

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества

- 2.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.
- 2.2. На отчетную дату Общество деятельность не прекращает. Общество не имеет намерения прекратить деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Наличие событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.
- 2.3. Совместной деятельности и расходов на НИОКР в 2021 году нет.
- 2.4. Бюджетные средства и нематериальные активы в 2021 году не поступали.
- 2.5. События после отчетной даты
В связи с адаптацией к пандемии коронавируса (COVID-19) в 2021 году это событие уже не оказывало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Проанализировав деятельность за отчетный год, по сравнению с предыдущим, делаем вывод, что пандемия не повлияла на деятельность нашей компании: общий объем выполненных работ повысился в 8 раз.
Исходя из оценки изменений в геополитической ситуации специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.
Согласно требованиям пункта 6 ПБУ 7/98 существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. Таким образом, наша организация раскрывает следующие вопросы:
 - влияние изменения валютного законодательства и курсов валют;
 - влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
 - влияние введенных санкционных ограничений.

Указанные события не могут повлиять на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности – не имелось.

2.6. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует. Обособленных подразделений, а также филиалов общество не имеет.

2.7. По состоянию на 31.12.2021 г. состав активов общества имеет следующую структуру:

- основные фонды – 8 006,765 тыс. руб.
- в т. ч. остаточная стоимость лизингового автомобиля – 5 122,285 тыс. руб.
- запасы - 411,773 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 749,692 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты – 415,103 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы – 11,615 тыс. руб.

2.8. Основные направления деятельности общества в 2021 году:

- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом (74 %)
- аренда собственного недвижимого и движимого имущества (3 %)
- торговля розничная (23 %).

В 2021 году выручка Общества от осуществления указанных видов деятельности составила 15 933 тыс. руб., что больше по сравнению с 2020 годом (1 966 тыс. руб.).

2.9. ЗАО «Артинская ПМК-17» ведет свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в дальнейшем.

2.10. Связанные стороны: ООО «Карьер», ИНН/КПП 6636006538/663601001 - директор Козлов Геннадий Иванович;

Бенефициар Общества: Финашкина Татьяна Геннадьевна, акционер.

Размер фонда оплаты труда, выплачиваемого организацией основному управленческому персоналу составил в 2021 году – 558,9 тыс. руб.

2.11. Операции со связанными сторонами в 2021 году:

- сдача в аренду ООО «Карьер» ТС, механизмов, производственных помещений.

2.12. Остаток денежных средств на конец 2020 г. составил: 106 000 руб.

Остаток денежных средств на конец 2021 г. составил: 415 103,14 руб.

ЗАО «Артинская ПМК-17» открыты счета в следующем банке:

- Уральский банк ПАО Сбербанк (расчетный счет)
- АО «Россельхозбанк» (расчетный счет)

2.13. В своей деятельности ЗАО «Артинская ПМК-17» использует заемные средства краткосрочного характера, данные займы беспроцентные.

Средства, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2021 г.
Краткосрочные	281,00	2 031,00
Итого	281,00	2 031,00

2.14. Данные о составе прочих доходов и расходов:

	(тыс. руб.)
Прочие доходы	520,0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	520,0
Прочие расходы, в т.ч.	3 016,0
Иные	3 016,0

2.15. В 2021 году Общество принимало участие в судебных процессах по защите своих интересов.

2.16. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация расчетов с покупателями, заказчиками, прочими кредиторами и дебиторами по состоянию на 31.12.2021 г. Расхождений в расчетах с контрагентами не выявлено.

2.17. Общество не раскрывает информацию по налогу на прибыль, так как применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль.

3. Основные положения Учетной политики Общества

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

В 2021 году изменения в Учетную политику в целях бухгалтерского учета не вносились.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год определено, что:

Получение доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом, к линейным нормам амортизации не применяются понижающие и повышающие коэффициенты.

Срок полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета, устанавливается с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости производится по мере необходимости.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет ведется в ручную.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж»).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации - в рублях и копейках.

В целях формирования бухгалтерской отчетности отчетным годом является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Ответственность за организацию учета, в т.ч. соблюдение законодательства, при выполнении хозяйственных операций несет Директор. Бухгалтерский учет ведет Директор.

Директор:



Финашкина Т.Г.

31.12.2021