Пояснительная записка АО «Адыгейская телефонная компания» к годовому отчету за 2021 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «Адыгейская телефонная компания» за 2021 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н с изм. от 18.11.2010г. № 142н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.01.2002 г. № 114-н.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Адыгейская телефонная компания»

Форма собственности: частная.

Акционерное общество было создано в соответствии с Федеральным Законом об Акционерных обществах № 208-ФЗ от 26.12.1995 г.

Уставной капитал Акционерного общества составляет 11 135 000 руб., который составляется из номинальной стоимости вклада его участника общества.

Количество участников, один акционер.

Вклад участника в уставной капитал составляет 11 135 000 руб.

АО «Адыгейская телефонная компания» зарегистрировано по адресу: 385007, Республика Адыгея, г. Майкоп ул. Пролетарская д. 2 В

Почтовый адрес: 385007, Республика Адыгея, г. Майкоп ул. Пролетарская д. 2 В.

Дата государственной регистрации: 31.10.1996 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1030100529700

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0104006670

Акционерное общество обслуживается:

в ЮГО-ЗАПАДНОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК г. Майкоп

р/с 40702810601000014754, к/с 30101810600000000602, БИК 046015602

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности АО «Адыгейская телефонная

компания»:

Услуги связи.

1.3. Информация о численности персонала компании.

Среднесписочная численность сотрудников компании составляет в 2021 году 30 человека.

1.4 Информация о средней заработной плате компании: средняя заработная плата сотрудников составляет 34 951 рублей, в том числе руководителя 91 297 рублей.

1.5. Исполнительный орган Акционерного общества: – Директор, Витвинова Татьяна Яковлевна.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Приказом от 10.01.2021 г. № 16 утверждена учетная политика на 2021 г.

Бухгалтерский учет:

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции осуществляется по прямым статьям затрат.

Доходы определяются методом начисления в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, в момент реализации, независимо от поступления денежных средств.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

В целях налогового учета доходы и расходы учитываются фактически оплаченные, кассовым методом.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3.Финансовая деятельность

Компания является плательщиком НДС и находится на общей системе налогообложения.

Выручка составила 38 240,0 тыс. руб., в том числе:

- выручка по основному виду деятельности составила – 37 501,0 тыс. руб.

Себестоимость по основному виду деятельности составила –33 641,0 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 739,0 тыс. руб., в том числе:

- реализация прочего имущества – 64,9 тыс. руб.
- возмещение за потребленную энергию – 15,0 тыс. руб.
- доходы связанные с ремонтом линий связи – 263,3 тыс. руб.
- госпошлина –7,0 тыс. руб.
- доходы связанные с реализацией основных средств – 308,3 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 80,5 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 570,0 тыс. руб., в том числе:

- взносы в ФСС от НС и ПЗ на материальную помощь – 0,5 тыс. руб.
- госпошлина – 11,8 тыс. руб.
- возмещение за потребленную энергию - 3,0 тыс. руб.
- материальная помощь – 40 тыс. руб.
- налог на имущество – 235,3 тыс. руб.
- реализация прочего имущества – 48,6 тыс. руб.
- премия к праздникам – 247,7 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 254,7 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы не принимаются для НУ – 108,2 тыс. руб.
- Списание не возмещаемого НДС на прочие расходы – 13,0 тыс. руб.
- страховые взносы – 56,3 тыс. руб.
- услуги банка – 550,9 тыс. руб.

По итогам года компания получила прибыль в размере 2 443,0 тыс. руб.

Приобретено объектов основных средств в 2021 г. и направлено средств на модернизацию основных средств на сумму 1 240,0 тыс. руб.:

В 2021 г. начислено амортизации – 1 884,3 тыс. руб.

Остаток запасов по состоянию на 31.12 2021 г. составил 869,5 тыс. руб.

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составила 843 тыс. руб. и 6 142,0 тыс. руб. соответственно.

Просроченной дебиторской задолженности компания не имеет.

Просроченной кредиторской задолженности компания не имеет.

Задолженность реальная и подлежит оплате.

Государственной помощи в отчетном периоде компания не получала.

Событий по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражалось.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

4. О событиях прошедшего короновируса.

Компания, чтобы защитить своих сотрудников, вынуждена была переводить их на удаленную работу. На удаленке работала часть сотрудников. Был пересмотрен бюджет. По максимуму отказались от расходов, от которых можно было отказаться. Провели оценку перспективы продаж.

Все принятые меры дали возможность сохранить свои доходы, так за время короновируса доходы выросли к аналогичному периоду 2020 г. на 425,4 тыс. руб.

5. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете Акционерного общества, в том периоде в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Сведения об аудиторе

В отчетном периоде аудитором компания является аудиторская фирма, ООО «Гарант-Аудит-А»

7. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов увеличилась на 6 686,0 тыс. руб.

Главный бухгалтер АО «АТК» **Поролло Л.Г.**