Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

ЗАО «Амрита»

1. **Основные сведения об организации**

Юридический и фактический адрес: 393950:Тамбовская область, г.Моршанск ул. Лотикова д72.кв16

ИНН: 6826000245
КПП: 682601001
Зарегистрировано в Межрайонная Инспекция Федеральной Налоговой Службы № 4 по Тамбовской Области, ФГКУ.
С 01.01.2021 года применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения в виде разнице между доходами и расходами организации . Ставка единого налога применяется в размере 15 % до достижения уровня дохода 150млн. в год или средней численности 100 человек. При повышении указанных показателей дохода до 200 мл.руб. в год и численности работников 130 человек налоговая ставка 20%. Основание ст.346.14 НК РФ п2.2,1 ст.346.20 НК .РФ
Книга учета доходов и расходов ведется в ручную на бумажном носителе.
Запись в книгу учета доходов и расходов осуществляется на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции .Основание : п.1.1 порядка , утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012г.№ 135н, ч2 ст.9 Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность Закрытого Акционерного общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.
Численность работающих 31.12.2021г. составила 19 человек.
Основной вид деятельности Закрытого Акционерного Общества : 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптека).
Применяется специальный режим налогообложения УСН доходы минус расходы 15%

Единственным акционером Общества является Апкарова Ирина Михайловна.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 8500 **рублей.**

2. **Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах:**

Аффилированным лицом, бенефициаром Общества является Апкарова И.М., единственный акционер и одновременно генеральный директор Общества.
В 2021 году не осуществлялись операции со связанными сторонами:
Дивиденды не выплачивались в 2021г.
Базовая прибыль на акцию в 2021г составила 4,5 тыс. рублей. Базовая прибыль на акцию определяется как отношение чистой прибыли Общества (385,8 тыс. рублей.) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций (85 акций) согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, которые утверждены приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. № 29н.

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2021 год - 1998 тыс. руб. (ФОНД ОПЛАТЫ ТРУДА ИТР),

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 55596 тыс.руб.
Доходы за 2020 год составили 48190 тыс.руб.

4. Расходы

За 2021 год по основному виду деятельности 54 363 тыс. руб.

За 2020 год- 47 382 тыс. руб.

5.Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (прибыль(убыток) от продаж, в 2021 году составил прибыль 1 233 тыс.руб. и 808 тыс.руб. в 2020г.

6.Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 5 тыс. руб.
Сумма прочих доходов в 2020 году составила 291 тыс. руб.

7.Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021году составила 632,6 тыс. руб.,в том числе:
- расходы на услуги банков 549,4 тыс. руб.
- прочие 83,2 тыс. руб.

8.Расчеты уплачиваемые по налогу , уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения .

В соответствии с данными налоговой декларации составила за 2021 год 553739 руб.

9.Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №26 от 28 декабря 2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости. Признаков обесценения материальных запасов по состоянию на 31.12.2021 не выявлено, резерв на обесценение запасов в связи с этим не создавался.
Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
На 31.12.21г. сомнительных долгов нет. Размер резерва сомнительных долгов составляет 0 руб.
Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 « расходы общехозяйственные», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных

продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете учитывается по продажным ценам и одновременным учетом наценки по счету 42 .

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

10 . Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В 2021г у Общества не возникали оценочные и условные обязательства, отсутствовали условные активы.

11. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует.

13.Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем. Сложившаяся в 2021г эпидемиологическая обстановка, вызванная коронавирусной инфекцией (COVID-19), не повлияла на работу предприятия.

Генеральный директор Апкарова Ирина Михайловна