

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО «ПБК»
за 2022 год

1. Общие сведения

Закрытое Акционерное Общество «Первая Бетонная Компания» (ЗАО «ПБК»), ИНН 5029074004, в дальнейшем Общество, является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства РФ.

Общество зарегистрировано 23.01.2004 г., основной государственный регистрационный номер 1045005500495.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ от 23.01.2004 серия 50 № 007854602 подтверждает постановку юридического лица на учет 23.01.2004 по месту нахождения в ГНИ по г. Мытищи "5029" и присвоение ему ИНН/КПП 5029074004/502901001.

Основным видом деятельности Общества является производство изделий из бетона для использования в строительстве.

Уставный капитал организации составляет 10 000 тыс. рублей. Единственным учредителем является физическое лицо, резидент РФ – Сазонов Олег Викторович. Он же является конечным бенефициаром. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 человек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества на основании решения Единственного участника от 14.04.2012 № 14/04/12, приказа от 14.04.2012 № 70-к назначен Якушин Владимир Александрович.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество состоит в реестре субъектов малого предприятия, как микро-предприятие.

Место нахождения Общества: 141017, Московская область, г. Мытищи, ул. Щорса, д. 19.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.06.1998.

Бухгалтерская отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Расчета стоимости чистых активов, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности составлен в тысячах рублей.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения

Общество осуществляет ведение учета в соответствии со следующей учетной политикой:

2.1. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

2.2. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

2.3. В соответствии со статьей 271 Налогового кодекса РФ (НК РФ) для признания доходов и расходов для целей налогообложения прибыли устанавливается метод начисления. Подтверждением данных налогового учета в обществе являются: первичные учетные документы, аналитические налоговые регистры и расчет налоговой базы (ст. ст. 313, 314, 315 НК РФ). Система ведения налогового учета осуществляется на основании данных бухгалтерского учета.

2.4. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости более 40 тыс. руб. за единицу.

Первоначальная стоимость основных средств погашается по установленным нормам в течение их нормативного срока службы. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Генеральный директор определяет срок полезного использования полученного имущества либо в соответствии с данными технического паспорта, либо в

соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 01.02.02г. № 1 (с изменениями и дополнениями).

Начисление амортизации производится линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учетах. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Ежегодная переоценка объектов основных средств по состоянию на 1 января не проводится.

2.5. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется вне системно контроль за их движением. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий, запасных частей при выполнении работ, оказания услуг. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев и стоимостью до 40 000 руб.

Материально-производственные запасы, в том числе специальная одежда, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (скользящей), которая определяется по каждому наименованию материально-производственных запасов и в разрезе материально-ответственных лиц.

2.6. Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 33н в ред. от 18.09.06г. № 116н. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку. Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Ввиду специфики хозяйственной деятельности Общества незавершенное производство отсутствует и, соответственно, не учитывается.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей как расходы будущих периодов на счете 97 по соответствующим субсчетам и списываются на счета затрат ежемесячно в равных долях в течение срока, к которому они относятся. К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение лицензий, сертификатов. Списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии;
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты, списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия программного продукта;
- прочие расходы.

2.7. Изменений в учетную политику на 2022 год вносить не предполагается.

3. Анализ хозяйственной деятельности

Являясь добросовестным налогоплательщиком, общество справилось со своими обязательствами перед бюджетом и внебюджетными фондами всех уровней и по состоянию на конец 2022 года не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 составила –(16) тыс. руб.

Пандемия коронавируса (COVID- 19) не оказала существенное воздействие на деятельность Общества.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Форма «Бухгалтерский баланс»

По данным формы № 1 «Бухгалтерский баланс» Общество на 31.12.2022 не имеет Запасы на балансе

В 2022 году Общество произвело уплату налогов в бюджеты всех уровней и страховым взносам в общей сумме 215 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности составляет 18 тыс. руб. на 31.12.2022 г. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

На 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность составляет 3 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	На 31.12.2022 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3

Авансы полученные	
Расчеты по налогам и взносам	
Расчеты с персоналом по оплате труда	-

Наличие денежных средств на 31.12.2022 г. на расчетных счетах в банках составляет 0 руб.

Форма «Отчет о финансовых результатах»

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» убыток отчетного года составил 69 тыс. руб.

5. Зависимые и аффилированные лица

Общество является аффилированным по отношению к:

ООО «ПБК», ИНН 5029205377. В ООО «ПБК» Единственным учредителем является Сазонов Олег Викторович;

ЗАО «Бетон», ИНН 5029014037. В ЗАО «ПБК» Единственным учредителем является Сазонов Олег Викторович;

ООО «Смарт Саппорт», ИНН 772781039. В ООО «Смарт Саппорт» Генеральным директором назначен Якушин Владимир Александрович.

Общество не имеет деловых связей с ООО «ПБК», ООО «Смарт Саппорт».

6. Информация о событиях после отчетной даты.

По событиям после отчетной даты за период, с даты окончания отчетного периода и до даты составления отчетности, Общество подтверждает следующие заявления:

- Общество не производило и не планировало продажу активов; у Общества не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;

- не имела место и не планируется реконструкция;
- Общество не выпускало новые или дополнительные акции, у него не появлялись долговые обязательства, оно не заключало соглашения о слиянии или ликвидации и не планировало подобные сделки;
- Обществом не заключались и не планировались сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;
- Обществом не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- у Общества не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- у Общества не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- Общество не производило и не планировало каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- Обществу не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

7. Информация об условных обязательствах

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют судебные разбирательства, неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и страховых взносов в Пенсионный фонд и Фонд социального страхования, отсутствуют выданные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

8. Сегментная отчетность

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

9. Совместная деятельность

В 2022 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

10. Государственная помощь и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

В 2022 году Обществу не предоставлялось бюджетное финансирование.

11. Оценочные обязательства

В 2022 не создавались оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков в связи с тем, что график отпусков тщательно соблюдается. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Руководство подтверждает и осознает свою ответственность:

- за подготовку финансовой отчетности в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности, включая, где это уместно, ее достоверное представление;
- за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для того, чтобы обеспечить подготовку финансовой отчетности, свободной от существенного искажения как по причине недобросовестных действий, так и вследствие ошибки.

Генеральный директор ЗАО «Первая Бетонная Компания» _____ Якушин В.А.