

ЗАО «Сухие шпаклевочные смеси»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СУХИЕ ШПАКЛЕВОЧНЫЕ СМЕСИ"

ИНН/КПП 7737111717/772401001

Адрес в Российской Федерации: 117403, г. Москва, ул. Мелитопольская, вл. 11
корп.2

Исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа возложена на индивидуального предпринимателя Дондокову А.А., согласно договора б/н от 21.05.2020г.

Среднегодовая численность работающих работников за отчетный период
- 0 человек.

Размер уставного капитала организации: 4 621,00тыс. руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 4620687 шт.
(обыкновенных, привилегированных, номинальной стоимостью 1 рубль).

Обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета, составления налоговой отчетности возложена на индивидуального предпринимателя Дондокову А.А., согласно договора б/н от 21.05.2020г.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. N 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. N 66н О формах бухгалтерской отчетности организаций и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

в Российской Федерации, а также учетной политикой на 2022 год"

Основные виды деятельности организации: предоставление в аренду производственных помещений.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2022 году составила 3713 тыс.руб (без НДС).

3. Расходы, связанные с реализацией

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 «Расходы организации»).

- себестоимость продаж - 127 (тыс.руб) без НДС.

- управленческие расходы - 1 545 (тыс.руб) без НДС.

Расходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности в 2022 году, отраженные в пояснении № 6 к бухгалтерской отчетности за 2022 год составили 1 672 (тыс.руб) без НДС.

4. Прочие доходы

Отсутствуют.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 832 (тыс.руб) без НДС, в т.ч.

сумма услуг банка- 24 (тыс.руб) без НДС,

Расходы на начисленные проценты по ППА долгосрочной аренды 808,0 тыс. руб.

6. 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».

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации в 2022 году составила 350,6 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 967 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 350,6тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

7.Сведения об учетной политике предприятия

Положения об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость основных средств (ОС) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

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 резерв на ремонт ОС.

- способ начисления амортизации - линейный, сроки полезного использования устанавливаются, согласно Классификатора.

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (п.40 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина России от 27 декабря 2007г. №153н):

- принятые на баланс обществом НМА амортизируются линейным способом, сроки их полезного использования устанавливаются, согласно, сроков действия активов.

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п.27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждено Приказом Минфина России от 09 июня 2001г. №44н):

- оценка МПЗ производится по фактической стоимости приобретения, списание производится по средней цене.

Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании расчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

8. Информация о покупателях и поставщиках

Покупатель, выручка от реализации по которому составляет 100% от общей

- АО «Опытный завод сухих смесей» 3713 тыс.руб.

Поставщики, закупки, по которым составляют более 50% от общей суммы закупок:

- Департамент городского имущества г. Москвы (аренда земельного участка) 1 587,8 тыс.руб.

9. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает следующую информацию о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанной стороной для ЗАО "Сухие шпаклевочные смеси" является АО «Опытный завод сухих смесей», т. к. ему принадлежит имеет 100% доли в уставном капитале. Операции по предоставлению имущества в аренду для этой организации составили в 2022г. 3713,00тыс.руб. (без НДС).

Связанной стороной также является ЗАО "Сухие строительные и отделочные смеси". АО «Опытный завод сухих смесей» имеет 100% в уставном капитале этой организации. Операций между ЗАО "Сухие шпаклевочные смеси" и ЗАО "Сухие строительные и отделочные смеси" в 2022г. не было.

Т.к ЗАО "Сухие шпаклевочные смеси" являются дочерней компанией для АО «Опытный завод сухих смесей», акционерный капитал которого распределен равномерно между акционерами, установить конечного бенефициара невозможно.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности или раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

11. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010г № 167н

11.1. Описание условных обязательств.

По состоянию на 31.12.2022 г. в финансово-хозяйственной деятельности ЗАО "Сухие шпаклевочные смеси" не имели место условные обязательства.

11.2. Описание условных активов.

По состоянию на 31.12.2022 г. в финансово-хозяйственной деятельности ЗАО "Сухие шпаклевочные смеси" не имели место условные активы.

11.3. Описание оценочных обязательств.

Резервы по отпускам по состоянию на 31.12.2022 г. составили – 0 тыс. руб.

12. Информация по прекращению деятельности

ЗАО "Сухие шпаклевочные смеси" не планирует прекращать свою деятельность или отказываться от продолжения деятельности.

13. Информация по сегментам.

ЗАО "Сухие шпаклевочные смеси" не выделяет сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

14. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Кредиторская и дебиторская задолженность реальная, подтверждена актами сверок с покупателями и поставщиками.

Рентабельность продаж по прибыли до налогообложения составила в 2022г 32,6 %.

Управляющий



ИП Дондокова А.А