ПОЯСНЕНИЕ к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2022 год

Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Идеал»
Место нахождения: РФ, 241020, Брянская обл., г. Брянск ул. 2-я Аллея д.12
ИНН 3235006239; КПП 325701001; ОГРН 1023201289616.
Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный Реестр Юридических лиц, серия 32 № 000491753 от 19 июня 1997г.
Учредителем Общества является единственное физическое лицо- 100% акций Общества.
Взаимозависимых лиц не имеем.
Инвентаризация проводится на 31.12.2022г.
Среднесписочная работников на 31.12.2022г. года составляет 3 человек.
Основным видом деятельности (ОКВЭД 35.30.5) является деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.
На предприятии применяется общая система налогообложения.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и сформирована в следующем объеме:
1.Бухгалтерский баланс
2.Отчет о финансовых результатах
3.Отчет об изменениях капитала
4.Отчет о движении денежных средств
5.Пояснение к бухгалтерскому отчету.

Сведения об учетной политике.
Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями. Положение ПБУ 18/02 не применяется. Учетная политика Общества утверждена приказом директора от 31 декабря 2020г.
Согласно учетной политике, запасы признаются в бухучете по фактической себестоимости по цене приобретения, с учетом расходов на их приобретение.
Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».
Управленческие расходы учитываются на счете 26 Общехозяйственные расходы»
Основных средств, НЗП, финансовых вложений не имеем. Резервы по сомнительным долгам и отпускам не создавались.
Бухучет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники.
Налоговый учет организован в рамках существующего бухучета, ведется ручным способом с применением компьютера и регистров налогового учета.
Формы первичных учетных документов: унифицированные и самостоятельно разработанные.
Выручка в БУ и НУ признается в момент реализации работ, услуг.
Существенность ошибок. Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% , а также если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей , принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным пе-

риодам.
Изменения в учетной политике. С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменений учетной политики, в связи с началом применения настоящего Стандарта, отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете, в связи с применением данного Стандарта, не произошло

Пояснение к бухгалтерскому балансу:
На 31.12.2022 сформированы следующие остатки по строкам баланса:

(тыс. руб.)

стр.1230 Дебиторская задолженность, в т. ч.	**292 тыс. руб., в т. ч.**
счет 60.02 «Авансы выданные»	**38**
ООО «Информационные системы»	7
ООО «ППР»	6
ООО «РН-Карт»	24
ПАО «МТС»	1
счет 76.01 Страхование имущества	**4**
счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в т. ч.	**250**
Дубровский детский сад №2	14
Дубровская СОШ №1	34
Дубровская СОШ №2	8
Дубровская ЦРБ	46
ПО «Комаричское»	7
Брянсксельмаш	29
Сещинская СОШ	42
Пеклино СОШ	3
ООО «Ударник»	18
Дубровкая швейная фабрика	5
Матюхина	44
Стр. 1260 счет 97.21 ООО «Актион_пресс»	**23 тыс. руб.,**
стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	**807 тыс. руб.,** в т. ч.
счет 50 «Касса»	15
счет 51 «Расчетный счет»	728
счет 55 «Специальный счет в банке»	64
стр.1310 счет 80 «Уставный капитал»	**2 тыс. руб.,**
стр.1370 счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)»	**988 тыс. руб.,**

стр.1520 Кредиторская задолженность	**132 тыс. руб.**, в т. ч.
счет 60.1 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в т. ч.	**2**
ПАО «МТС»	2
Счет 68 Задолженность в бюджет	**130**

Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2022 год.

(тыс. руб.)

Наименование	2022г.	2021u/	Примечание
Выручка	6943	8811	
Себестоимость продаж	(5967)	(8656)	
Валовая прибыль	976	155	
Управленческие расходы	(436)	-	
Прибыль от продаж	540	155	
Прочие расходы	(88)	(88)	Расходы на услуги банка
Прибыль до налогообложения	452	67	
Текущий налог на прибыль Чистая прибыль	(90) 362	(13) (1) 53	

Доходы от реализации составили в 2022 году 6942653 рубля (без НДС), что на 1868710 рублей меньше, чем в 2021 году.

Причиной уменьшения выручки является уменьшение объемов и количества договоров на выполнение работ.

Себестоимость продаж при этом составила в 2022 году 5966740 рублей. Уменьшение себестоимости к уровню 2021 года составило 2690003 рублей.

Прибыль от продаж, полученная в 2022 году, составила 6942653-5966740- 435653= 540000 рублей. Управленческие расходы в 2022г. составляют 435653.

Предприятие уплачивает квартальные авансовые платежи по налогу на прибыль, так как доход от реализации за квартал меньше 15 млн. рублей без НДС.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными бухучета и данными налоговой декларации за 2022 год составила 452013 рублей.

Сумма налога, начисленного на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год,

составила 90402 рубля.
Чистая прибыль, полученная в 2022 году составляет 452013-90402= 361
При этом, рентабельность в 2022 году составляет 6,24 %.
По состоянию на 31 декабря 2022 года на предприятии судебные споры

Пронумеровано,
прошито и
скреплено печатью
_____ листа(ов)
Директор
Алещенкова Н.В.

Директор ЗАО «НПК «Идеал» Циркунов А.В.