

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПОДОЛЬСКБЫТСОЮЗ»

142116, г. Подольск, Московской области, ул. Дружбы, дом 36, помещение 3,  
тел/факс 8(4967) 69-97-97

### Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «Подольскбытсоюз» за 2022 год

#### Общая информация

Акционерное общество «Подольскбытсоюз» зарегистрировано Постановлением Главы администрации города Подольска 11 января 1994 года, (свидетельство о государственной регистрации № 1415 от 11.01.1994 г.)

Форма собственности : открытое акционерное общество, частная.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Подольск Московской области 11.02.2003 г. присвоены : ИНН 5036011855 КПП 503601001. Основной государственный регистрационный номер 1035007200667 от 10.01.2003 г. Генеральный директор Кокунова Раиса Михайловна.

Юридический адрес Общества : 142116, Россия, Московская область, г. Подольск, ул. Дружбы, дом 36, помещение 3

Фактическое местонахождение Общества : 142116, Россия, Московская область, г. Подольск, ул. Дружбы, дом 36, помещение 3

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в 2022 году

- химическая чистка изделий;
- ремонт обуви;
- ремонт и пошив швейных изделий;;
- ремонт бытовых приборов;
- сдача нежилых помещений в аренду.

Товарообменных (бартерных) операций, а также операций с ценными бумагами в 2022 году не было.

Средне списочная численность предприятия за 2022 год составила 15 человек.

Уставный капитал составляет 1667305 рублей и разделен на 333461 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 руб. каждая.

Акции распределены между 45 учредителями — физическими лицами.

Бухгалтерский учет 2022 года в Обществе осуществляет главный бухгалтер Белова Зоя Ивановна.

Бухгалтерская отчетность АО «Подольскбытсоюз» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, а также с учетом принятой организацией учетной политики.

#### Информация об учетной политике организации и об ее изменениях

Приказы об учетной политике на 2022 год подготовлены с учетом Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», части 2 НК РФ, положений ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н ( в редакции от 08/11.2010) и других норм действующего законодательства.

Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях РФ. Учет ведется на компьютере с применением компьютерной программы «Инфо-Бухгалтер».

Активы стоимостью до 40000 руб. не учитываются в составе основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально — производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска.

Порядок начисления износа основных средств — линейная амортизация.

Погашение стоимости нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Переоценка основных средств в 2022 году не проводилась.

Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10.

Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет финансовых вложений не ведется в связи с их отсутствием.

Учет целевого финансирования не ведется в связи с его отсутствием.

Учет кредитов и займов не ведется в связи с их отсутствием.

Учет предстоящих расходов и платежей ведется по мере возникновения.

В бухгалтерском учете не создается резерв по оплате отпусков в связи с тем, что предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения.

Инвентаризация основных средств проводится в конце года 1 раз в три года, материально-производственных запасов в конце каждого отчетного года в соответствии с учетной политикой.

#### **Налог на имущество.**

Налог на имущество не начислялся, в связи применением упрощенного режима налогообложения с объектом - «Доходы».

#### **Налог на добавленную стоимость.**

Налог на добавленную стоимость не начисляется в связи с применением упрощенного режима налогообложения с объектом - «Доходы».

#### **Налог на прибыль организаций.**

Налог на прибыль не начисляется в связи с применением упрощенного режима налогообложения с объектом - «Доходы».

Для целей начисления единого налога по упрощенной системе налогообложения применяется кассовый метод определения доходов в момент поступления выручки в кассу или на расчетный счет предприятия.

Налоговый учет для целей определения налоговой базы по единому налогу по упрощенной системе налогообложения ведется в Книге доходов и расходов в электронном виде, с последующим распечатыванием на бумажный носитель.

### **Информация об основных факторах, повлиявших на деятельность организации и ее финансовые результаты**

#### **Пояснения к бухгалтерскому балансу.**

В АО «Подольскбытсоюз» в состав основных средств входят здания, земельный участок по адресу г. Подольск, Домодедовское шоссе, дом 13, производственные станки и оборудование.

Нематериальные активы отсутствуют.

Незавершенное производство отсутствует.

По состоянию на начало года дебиторская задолженность составляла 150 тыс. руб., на конец отчетного периода она составила 139 тыс. руб. В состав дебиторской задолженности входит : расчеты по налогам и сборам 87 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами 50 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 тыс. руб.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода (стр. 1250 баланса) 3540 тыс. руб., на конец отчетного периода 2908 тыс. руб.

Расходы будущих периодов отсутствуют.

Таким образом, актив баланса на конец отчетного периода составляет 6473 тыс. руб.

Обществом не проводились изменения уставного капитала. Он сформирован 333461 обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 руб. и полностью оплачен акционерами.

Операций с добавочным капиталом не осуществлялось.

По состоянию на начало года кредиторская задолженность составляла 984 тыс. руб., на конец отчетного периода 1020 тыс. руб., причина образования кредиторской задолженности :

342 тыс. руб. - задолженность сторонним организациям за выполненные работы (оказанные услуги) ;

282 тыс. руб. - задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда ;

304 тыс. руб. - задолженность по налогам и сборам во внебюджетные фонды ;

15 тыс. руб. - задолженность по расчетам с учредителями ;

77 тыс. руб. - прочие кредиторы

#### **Пояснения к декларации УСН.**

Доходы АО «Подольскбытсоюз» за 2022 год составили 17411 тыс. руб.

Единый налог УСН составил 522 тыс. руб.

К вычету из начисленного единого налога по УСН в размере 6% от дохода приняты суммы, исчисленные на социальное страхование, обязательное пенсионное и медицинское страхование в сумме 523 тыс. руб. Фактические указанные суммы составили 1640 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах выручка в сумме 16909 тыс. руб. расхождение с декларацией УСН на сумму 502 тыс. руб.

Причина расхождения : в бухгалтерском учете — начисление, УСН — кассовый метод.

В Форме №2 «Отчет о финансовых результатах» сумму исчисленного ЕН по УСНО отражена в строке 2410 (Налог на прибыль).

Из прибыли прошлых лет начислены дивиденды в сумме 3716 тыс. руб., списаны расходы на ремонт помещений в сумме 278 тыс. руб. (решение общего собрания акционеров).  
Прочих доходов нет.

Прочие расходы организации составили 173 тыс. руб. и сложились из : расчетно-кассового обслуживания кредитной организации 148 тыс. руб., прочие расходы — 25 тыс. руб.

Таким образом, чистая прибыль на конец отчетного периода составила 3169 тыс. руб.

Основные статьи расходов приведены ниже :

тыс. руб.

| № п/п        | Статьи расходов                       | 2022 год     |
|--------------|---------------------------------------|--------------|
| 1            | Материальные затраты                  | 1816         |
| 2            | Затраты на оплату труда               | 7389         |
| 3            | Начисленные налоги и страховые взносы | 1715         |
| 4            | Прочие затраты                        | 2125         |
| <b>ИТОГО</b> |                                       | <b>13045</b> |

АО «Подольскбытсоюз», исходя из ее организационной и управленческой структуры, не может предоставить информацию по отчетным сегментам в связи с отсутствием операционных, либо географических сегментов.

В 2022 году Общество не принимало участие в совместной деятельности и не заключало договоров доверительного управления имуществом.

Информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, подлежащей раскрытию, Общество на момент составления настоящей пояснительной записки не располагает.

В планах АО «Подольскбытсоюз» на 2022 год и последующие годы нет информации по прекращению деятельности.

Также АО «Подольскбытсоюз» в соответствии с действующим законодательством не имеет информации о связанных сторонах, либо лицах.

Среднемесячная заработная плата всех работающих 40,6 тыс. руб.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

Долгосрочные вознаграждения никому из управленческого персонала не начислялись и не выплачивались.

В течение 2022 года Общество не получало иной государственной помощи или целевого финансирования.

Базовая прибыль на акцию по результатам 2022 года составила 9,50 рублей.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P.M. Kokuova', written over a horizontal line.

Кокунова Р.М.