

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «ЗапУралТИСИЗ»
за 2022 год

1. Организация и виды деятельности

ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

15.07.2002г. ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» присвоен основной государственный регистрационный номер (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано инспекцией МНС России по Советскому району г. Уфы РБ от 15.07.2002.)

ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной МНС России по Советскому району г. Уфы РБ.

Юридический адрес: 450059.г.Уфа,ул. Рихарда Зорге,7.

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Радаев Владимир Васильевич, который действует на основании Устава Общества.

Уставный капитал Общества составляет 13844 (Тринадцать тысяч восемьсот сорок четыре) рубля.

Резервный фонд составляет 10% от уставного капитала 1384,40 рублей.

Основным видом деятельности ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» в 2022 г. является инженерные изыскания для строительства.

Выручка от продаж за 2022 год составила 50650 тыс. руб., прибыль до налогообложения 5684 тыс. руб., чистая прибыль 3963 тыс.руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 год составила 43 человека.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде является главный бухгалтер Общества.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.11.2022	Отклонения не выявлены
Основные средства	01.11.2022	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.01.2023	
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.01.2023	
Расходы будущих периодов	01.01.2023	
Расчеты с бюджетом	01.01.2023	
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2023	
Финансовые вложения	01.01.2023	

2.Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ЗАО «ЗапУралТИСИЗ».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, нет.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Способ оценки запасов при их списании, отпуске в производство – по средней себестоимости.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

2.2.2. В целях признания доходов используется кассовый метод.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №№1-3).

3.2 Расшифровка статей 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №№1-3).

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№1-2).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №№1-3).

3.5 Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

- Расчетный счет 186 тыс.руб.
- Касса 15 тыс.руб.

3.6 Строка 1260 «Прочие оборотные активы» - расходы будущих периодов (программное обеспечение)

3.7 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 17886 тыс. руб. За 2022 год увеличилась на 3997 тыс. руб., в том числе за счет чистой прибыли 3963 тыс.руб., за счет суммы дооценки списанных основных средств 34 тыс. руб.

Чистые активы ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» на 31 декабря 2022 года составили 21990 тыс. руб.

3.8 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	18008	12928
2.Задолженность перед работниками общества	5271	6598
3. Покупатели и заказчики	7312	2438
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1938	3320
5. Расчеты с учредителями		
6. Кредиты и займы	10488	10988
7. Прочие	1082	214
ИТОГО	44100	36486

3.9 Выручка:

- Инженерные изыскания в строительстве 50650 тыс.руб

3.10 Себестоимость продаж:

- Инженерные изыскания в строительстве 35053 тыс.руб

3.11 Валовая прибыль:

- Инженерные изыскания в строительстве 15597 тыс.руб.

3.12 Налоги

ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

Налог по УСН за 2022 год составил 1720766 руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые 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

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на выплату предстоящих отпусков.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация участвует в судебном разбирательстве, дело А07-39649/2022, А07-31014/2021
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск не предъявлен поставщику
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация об операциях со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Перечень операций	За отчетный год	Сальдо на конец отчетного года	За предыдущий год	Сальдо на конец предыдущего года
Договор беспроцентного займа с Радаевым В.В.	500	10988	1400	10488

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не прекращает свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.