

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО  
«Тулремстанок» за 2022 г.**

**1. Основные сведения об организации**

Юридический и фактический адрес: 300903, г. Тула, пос. Косая Гора, ул. Шмидта, д. 16.

Общество зарегистрировано в

- Администрации Привокзального района г. Тулы 20.11.1992 г.;
- Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области 13.11.2002 г.

ИНН 7104002809, КПП 710401001, ОГРН 1027100596082

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

**Основной вид деятельности Общества:** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Акционерами Общества являются физические лица - 494 человека.

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 2011 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 4 человека.

**2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах**

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Петров Иван Евгеньевич- участник общества;

Мачехин Александр Анатольевич- участник общества;

Захаров Александр Георгиевич- участник общества;

Смирнов Денис Евгеньевич- участник общества;

Пилявский Николай Степанович- участник общества;

Лаптева Ольга Юрьевна- генеральный директор.

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было. В 2022 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.

### **3. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2021 год в сумме 1416 тыс. руб.;

за 2022 год в сумме 2392 тыс. руб.

### **4. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2021 году составили: 4127 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2022 год составили: 4722 тыс. руб. (без НДС).

### **5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году представляет собой прибыль в сумме 192 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году представляет собой прибыль в сумме 605 тыс. руб.

### **6. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 975 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 1054 тыс. руб.

### **7. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 857 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 2450 тыс. руб.

### **8. Расчеты по налогу на прибыль**

Организация не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Основание: п. 1 ПБУ 18/02.

### **9. Сведения об учетной политике организации**

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

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 27 от «25» декабря 2021 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 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 резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в затраты организации отчетного периода. Затраты на капитальный ремонт ОС относятся на увеличение стоимости объекта.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по методу средней стоимости.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2022 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

**Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие и 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).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

#### **Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете**

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

#### **10. Условные обязательства и активы**

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

#### **11. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Лаптева О.Ю.

М.П.