

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2022 год ЗАО «Железобетонные Конструкции и Детали»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Железобетонные Конструкции и Детали» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

- 1.1. Закрытое акционерное общество «Железобетонные Конструкции и Детали» создано 25 марта 1998 года путем учреждения. Организации присвоен ОГРН 1027802750689.
- 1.2. Место нахождения Организации: 198095, Санкт-Петербург, ул. Ивана Черных, 1б.
Среднесписочная численность работников за 2021 год -118 человек,
за 2022 год -86 человек.
- 1.3. Система органов управления:
Высший орган управления - общее собрание акционеров.
- 1.4. Уставной капитал организации составляет 8400-00, оплачен полностью.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.6. Общество применяет общий режим налогообложения.
- 1.7. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3.
- 1.8. Информация по операционным сегментам в 2022г:
году основными видами деятельности Общества являлись:
Производство товарного бетона и сборного железобетона.
- 1.9. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

Зубов Н.А	Генеральный директор, акционер, владеющий 100% акций общества
-----------	--

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

Следует отметить, что значение чистого оборотного капитала организации (Оборотные активы – Краткосрочные обязательства) положительное и составляет 39462 тыс.руб. Таким образом, обязательства, по которым организация должна рассчитаться в течение года, не превышают величины активов, которые оборачиваются в течение года. В итоге можно сделать вывод о том, что организация эффективно управляет заемными источниками финансовых средств, выраженными кредиторской задолженностью и другими обязательствами.

Коэффициенты оборачиваемости организации (имеющие значение > 2) свидетельствуют о том, что организация имеет устойчивое финансовое положение.

По итогам 2022 года убыток Общества составил (1080) тыс.руб.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1.1 Общество применяет общий режим налогообложения.

3.1.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3.

3.1.3. В 2022 году в связи с применением ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 27/2021 внесены изменения в учетную политику.

3.1.4. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	19 530	14 900	34 430
Отложенные налоговые активы	1180	33 125	117	33 242
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	52 655	15 017	67 672
БАЛАНС	1600	169 988	15 017	185 005
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	73 834	11 920	85 754
Итого по разделу III	1300	73 856	11 920	85 776
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 828	3 097	4 925
Итого по разделу IV	1400	1 828	3 097	4 925
БАЛАНС	1700	169 988	15 017	185 005

3.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Активы, удовлетворяющие критериям основных средств, но имеющие стоимость не более 100 000 руб., считаются несущественными. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 с дополнениями и изменениями,
- К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев. Учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».
- Управленческие расходы списываются в дебет счета 90;
- Показатели и информация в бухгалтерской отчетности раскрыты независимо от их суммового выражения.
- В бухгалтерском балансе сумма полученных авансов отражается за минусом НДС, исчисленного с аванса, а сумма НДС, учтенного на счете 76АВ, в балансе не отражается.
- В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по строке(12302) отражается за минусом созданного резерва по сомнительным долгам (сч.63)
- Авансы выданные с НДС отражаются в бухгалтерском балансе с НДС, уплаченным в их составе.

Раздел 4.

Информация о расхождениях в формах отчетности за 2022г. ЗАО "ЖБК и Д"

Пояснение суммы расхождения выручки, отраженной в декларации по НДС и по форме «Отчет о финансовых результатах»

Отчет о фин.результатах		Декларация по НДС	
строка		Оборот	НДС
2110	309 680	314 780	
2340	152 411		
2320	62		
Итого	462 153	314 780	
Разница:		147 373	
Реализация без НДС		68	
Оценочные обязательства по отпускам		106	
Внереализационные доходы		2 035	
Резерв по сомнительным долгам		145 030	
Списание Кт зад-ти		72	
Проценты к получению		62	
Разница составляет		147 373	

Пояснение суммы расхождения выручки, отраженной форме «Отчет о финансовых результатах» и Декларации по налогу на прибыль

Отчет о фин.результатах		Декларация по налогу на прибыль	
строка		строка	
2110	309 680	010	314 848
2340	152 411	020	9 889
2320	62		
Итого	462 153		324 737
Разница:			137 416
Резерв по сомнительным долгам			137 401
Ликвидация ОС			-91
Резервы отпусков			106
Разница составляет			137 416

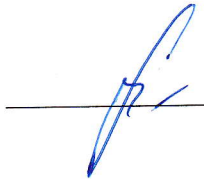
Пояснение суммы расхождения выручке, отраженной в декларации по НДС и Декларации по налогу на прибыль

Декларация по налогу на прибыль		Декларация по НДС	
строка		НДС	
010	314 848	314 780	
020	9 889		
Итого	324 737	314 780	
Разница:		9 957	
Реализация без НДС		68	
Внереализационные доходы		2 035	
Резерв по сомнительным долгам		7 629	
Списание Кт зад-ти		72	
Ликвидация ОС		91	
Проценты к получению		62	
Разница составляет		9 957	

5. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

5.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2022год ежегодное обязательное собрание акционеров не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2022 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались.
Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Главный бухгалтер



Борисова И.В.