

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Стройкомплект-Эмаль»

214025 г. Смоленск, ул. Нахимова, д.13Г, кв 52 ИНН: 7729373532 ОКПО 18511586
р/с 40702810723250000829 в Филиал Центральный ПАО Банк ВТБ в г. Москве,
БИК 042007835 ,кор/с 30101810100000000835

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.**

1. Данные по хозяйственной деятельности организации.

Акционерное общество "Стройкомплект-Эмаль" (АО "Стройкомплект-Эмаль")

Юридический и фактический адрес: 214025, г. Смоленск, ул. Шевченко, дом 79 оф 28

ОГРН: 1027739165222

ИНН: 7729373532

КПП: 673201001

Дата государственной регистрации 02.07.1998 года

ОКФС:16- Частная собственность

АО «Стройкомплект-Эмаль» в отчетном периоде осуществляло следующие виды деятельности:

- производство лакокрасочных материалов
- оптовая торговля лакокрасочными материалами

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором

Прибыль на 1 акцию по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 2 765 тыс. руб.

Среднегодовая численность составляет 148 человек

Генеральный директор – Сидоренков Валерий Викторович

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 42 000 рублей.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества - ОАО «Реестр», ОГРН 1027700047275

Организация имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: г. Смоленск, ул. Смольянинова д. 20.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

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

Бухгалтерская отчетность АО «Стройкомплект-Эмаль» за 2022 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

2. Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Аудитстройиндустрия».

Основные элементы учетной политики предприятия

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Финансово-хозяйственной деятельностью организаций отражается согласно плану счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ N 1 от 01.01.2002 г. (в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 N 640).

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Организация не производит переоценку объектов основных средств (ПБУ 6/01).

Амортизационная премия не применяется. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

В составе внеоборотных активов учитываются затраты по незавершенному строительству.

В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов, т.е. сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по ФИФО. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике фирмы. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3.2 Учетная политика для целей налогового учета ведется на основании:

Налогового кодекса Российской Федерации; Законов о налогах и сборах субъектов Российской Федерации, принятых в соответствии с Налоговым кодексом РФ. Налоговый учет ведется обособленно от бухгалтерского в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки продукции, ТМЦ, выполненных услуг.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1. (в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 N 640).

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации

4.1 Информация о внеоборотных активах.

На балансе организации на 31.12.21. числились следующие основные средства на сумму 18 840 тыс. руб.:

- машины и оборудование – 6 866 тыс. руб.
- производственный и хоз. инвентарь – 335 тыс. руб.
- транспортные средства – 11 639 тыс. руб.

Приобретение объектов основных средств 35 686 тыс. руб.

В эксплуатацию в 2022 году вводились основные средства в сумме – 35 803 тыс. руб.

Списаны основные средства первоначальной стоимостью – 659 тыс. руб.

Начислено амортизации за 2021 год – 6 445 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств – 47 422 тыс. руб.

4.2 Информация о материальных запасах.

На 31.12.2021 году в составе оборотных активов материальные запасы составили 285 344 тыс. руб. в том числе материалы на сумму 195 410 тыс. руб., товары – 2 935 тыс. руб., готовая продукция – 74 473 тыс. руб. Материалы хранятся на складе г. Смоленск, ул Смольянинова д.20.

Инвентаризация материалов, товаров и готовой продукции по состоянию на 31.12.21 г. проведена. Отклонений учетных данных от фактического наличия не установлено.

Остаток на конец периода:

- материалы -459 600 тыс. руб.
- товары -1 670 тыс. руб.
- готовая продукция – 99 675 тыс. руб.
- полуфабрикаты собственного производства – 27 955 тыс. руб.

4.3 Информация о валютных счетах и операциях

Валютных операций за 2021 год не осуществлялось.

4.4 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества

Долгосрочная задолженность (срок погашения свыше 1 года) в размере 230 000 тыс. руб.

Текущая задолженность

Дебиторская: остаток на начало периода: 237 950 тыс. руб.

Кредиторская: остаток на начало периода: 116 021 тыс. руб.

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2021 года:

- дебиторская – 310 143 тыс. руб. (в том числе покупатели – 184 642 тыс. руб., прочая задолженность – 125 501 тыс. руб.).

- кредиторская задолженность 250 260 тыс. руб. (в том числе поставщики – 199 601 тыс. руб., по налогам и сборам – 2 294 тыс. руб., по соц. страхованию – 0 тыс. руб. прочая задолженность – 48 365 тыс. руб.).

Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.

Признанной сомнительной задолженности нет.

4.5 Долгосрочные кредиты:

Кредитная линия открытая на 5 лет – 230 000 тыс. руб.

4.5 Затраты общества в 2022 году:

- амортизация - 6 445 тыс. руб.
- стоимость израсходованных материалов – 989 459 тыс. руб.
- заработная плата 76 689 тыс. руб.
- отчисления на соц. страхование -15 238 тыс. руб.
- налоги (Транспорт, земля, вода)- 504 тыс. руб.
- прочие расходы – 433 039 тыс. руб.

Итого расходы – 1 521 374 тыс. руб.

4.6. Финансовый результат

Выручка за 2022 год составила 1 889 639 тыс. руб., расходы – 1 521 374 тыс. руб.

Финансовый результат АО «Стройкомплект-Эмаль», полученный от основного вида деятельности в 2021 г. составил 350 826 тыс. руб.

Финансовый результат АО «Стройкомплект-Эмаль» за предыдущий год составил 116 472 тыс. руб. (чистая прибыль).

Прочие доходы за 2022 год составили 24 430 тыс. руб.

- реализация прочего имущества (материалов) 7 036 тыс. руб.

- курсовые разницы и прочие доходы – 21 тыс. руб.

- прочие внереализационные доходы – 17 373 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год составили: 78 801 тыс. руб.

- расходы связанные с реализацией прочего имущества – 6 044 тыс. руб.

- прочие операционные расходы – 15 933 тыс. руб.

- курсовые разницы по договорам – 40 833 тыс. руб.

- прочие внереализационные расходы – 15 991 тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2021 год – чистая прибыль в сумме 276 498 тыс. руб.

Выплаты в пользу учредителя и дивиденды в 2022 году не выплачивались.

VII. Информация об уплаченных налогах и сборах

- Налог на добавленную стоимость - 84 961 тыс. руб.

- Налог на доходы физических лиц – 10 330 тыс. руб.

- Страховые взносы - 16 117 тыс. руб.

- Налог на прибыль – 62 925 тыс. руб.

Общая сумма уплаченных налогов составила 32 222 тыс. руб., страховых взносов 6 801 тыс. руб.

4.7 Информация о сделках со связанными сторонами.

АО «Фирма Стройкомплект»-учредитель -90%: поставщик- 0 тыс. руб.

АО «Фирма Стройкомплект»: покупатель - 178 890 тыс. руб.

Генеральный директор – Сидоренков В. В.

- Оплата труда со страховыми взносами- 1 838 тыс.руб.

- подотчет 9 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем общества является Кучер Наталья Владимировна - акционер АО «Фирма «Стройкомплект» доля 90 %

5. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.

Незаконченных судебных процессов и исков на 1 января 2022 года у общества нет.

6. События после отчетной даты.

После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2021 год.

7. Дивиденды по результатам работы за отчетный год

Дивиденды по результатам работы Общества за 2022 год не объявлялись.

8. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

В 2022 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении. Сокращение штата и снижение объема производства не планирует.

В табличной части пояснения не предоставляются в связи с тем, в данных пояснениях раскрыта достаточная информация.



Генеральный директор Сидоренков В.В.

(М.П.)