

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2022 год.
Закрытого акционерного общества «СМУТЕЛКОМ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

Закрытое акционерное общество «СМУТЕЛКОМ»

Юридический и фактический адрес: 129010, г. Москва, Большой Балканский переулок, дом 20.

Дата постановки на учет: 26 октября 2000 года.

ОГРН: 1027700118764

ИНН: 7708143785

КПП: 770801001

Зарегистрировано в ИФНС России № 8 по г. Москве.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество акций 100 штук, номинальной стоимостью на акцию 100 рублей.

Количество учредителей: физические лица 7 человек.

Основной вид деятельности: 42.22.2 – Строительство местных линий электропередачи и связи.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 человека.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор – Захаров Алексей Валерьевич.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года № 1/19. В отчетном периоде в учетной политике были изменения.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

В организации создается резерв по сомнительным долгам. Степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть признана сомнительной, определяется на основании экспертной оценки, по результатам проведенной на последний день отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности, исходя из критериев, перечисленных в учетной политике.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков применяется метод обязательств (МСФО). Резерв на предстоящие отпуска создается по каждому работнику, начиная с начала его личного расчетного периода каждый месяц, ежемесячно исчисляется средняя заработная плата, учитываемая при расчете отпускных, и принимается во внимание "заработанное" количество дней отпуска. Предельная величина резерва для целей бухгалтерского учета представляла собой предполагаемую годовую сумму расходов на оплату отпусков с учетом начислений в виде страховых взносов, предусмотренных Федеральным законом от 24.07.2009 N 212-ФЗ. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете не создается (п. 1 ст. 324.1 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ).

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Организацией был осуществлён альтернативный способ перехода на ФСБУ6/2020 (п.49 ФСБУ 6/2020). Были скорректированы входящие данные по ОС на 01 января 2022г., далее учёт ведётся по требованиям нового стандарта.

После признания объекты основных средств были оценены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Установлен лимит в размере не менее 100 000 рублей по цене ОС и величину фактически понесенных расходов на создание или покупку активов.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 с 1 января 2022 года так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды согласно п. 11 ФСБУ 25/2019.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Основные показатели деятельности организации представлены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, представленных выше.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Перечень связанных сторон

№	Наименование связанных сторон	Доля акций Общес тва в %	Основание
1	Васильевский Михаил Константинович	8	Генеральный директор ООО «ИКС связь»
2	Казанцев Андрей Владимирович	16	Учредитель ООО «ИКС связь»

3	Кулаков Александр Викторович	16	Учредитель ООО «ИКС связь»
4	Прокудин Кирилл Сергеевич	12	Учредитель ООО «ИКС связь»
5	Прокудин Сергей Александрович	16	Учредитель ООО «ИКС связь»
6	Рофин Петр Иосифович	16	Учредитель ООО «ИКС связь»
7	Чубуков Дмитрий Сергей	16	Учредитель ООО «ИКС связь»

5. О НАЛИЧИИ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ ДЕБИТОРСКОЙ. КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

В структуре дебиторской задолженности имеются крупный покупатель (заказчик): ЗАО «КОРПОРАЦИЯ ТЕЛЕВИК» (ИНН 7718857612). В результате невыполнения своих договорных обязательств данной компании у ЗАО «СМУТЕЛКОМ» образовалась задолженность перед кредиторами. Основными статьями кредиторской задолженности выступают: авансы, выданные покупателями, задолженность перед субподрядными организациями и задолженность перед бюджетом. Основную долю авансов, выданных покупателями составляет предварительная оплата по договору подряда, выполнение которого состоится в 2023 году, соответственно данная кредиторская задолженность будет погашена.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Однако, наблюдается значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Это вызвано следующими факторами:

Задолженность перед кредиторами. Решением Арбитражного суда города Москвы, требование ЗАО «СМУТЕЛКОМ» взыскать с ЗАО «КОРПОРАЦИЯ ТЕЛЕВИК» (ИНН 7718857612) в пользу ЗАО «СМУТЕЛКОМ» (ИНН 7708143785) задолженность в размере 56 703 391 руб. 70 коп., проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 1 761 605 руб. 31 коп., проценты за пользование чужими денежными средствами согласно ст. 395 ГК РФ, начисленные на сумму долга с 24.11.2016 г. по дату фактической оплаты денежных средств. Однако данный иск до сих пор не удовлетворен, что влечет за собой повышение риска несвоевременной уплаты по обязательствам организации.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

ЗАО «СМУТЕЛКОМ» продолжает проводить активную работу по взысканию дебиторской задолженности и погашению кредиторской задолженности.

Генеральный директор ЗАО «СМУТЕЛКОМ»



Захаров А.В.