

Закрытое акционерное общество «ДОРСТРОЙСЕРВИС»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Дата и номер государственной регистрации: **19.08.1996г. № 1345**

Основной государственный регистрационный номер: **1025004712930**

Дата присвоения ОГРН: **27.12.2002г.**

Регистрирующий орган: **Инспекция МНС России по г. Подольск Московской области**

ИНН 5036031386 КПП 503601001

Уставный капитал Общества составляет 4 669 тыс.руб. Государственной собственности в уставном капитале нет. Добавочный капитал Общества сформирован за счет дооценки внеоборотных активов.

Держателем реестра Общества является Регистратор. Решением Общего собрания акционеров Общества (протокол от 01.08.14г.) Регистратором избрано ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.» Подольский филиал, с которым был заключен договор № 2014/50П-ДВР-1302 от 30.09.2014г. на оказание услуг по ведению и хранению реестра акционеров Общества. В результате реорганизации в 2019г. в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования Регистратора. Новое наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество арендует объекты недвижимого имущества по адресу: Московская область, г. Подольск, Нефтебазовский проезд, дом 7.

Общество подлежит обязательному аудиту. Договор на проведение аудита за 2022г. заключен с ООО «АудитБизнесКонсалтинг» ИНН 7737522940 ОГРН 1077758950620.

Органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Аффилированными лицами являются ООО «Дорстрой», держатель 99,8% акций и Акулкина Л.Н. – 0,2% акций Общества. Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между аффилированными лицами и Обществом в 2022г. не было. Инвестиций и финансовых вложений в аффилированные лица не осуществлялось. Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами и Обществом не производились.

Согласно Сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество является Малым предприятием.

Доход от предпринимательской деятельности в 2022 году составил 8 224,4 тыс. руб. Снижение доходов объясняется отсутствием финансовых и трудовых ресурсов. В бухгалтерском учете получена прибыль 2 947,9 тыс. руб., в налоговом учете прибыль составила 118,6 тыс. руб.

В связи с погашением дебиторской задолженности по сч. 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в бухучете восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 4 279,9 тыс. руб., в налоговом учете данный резерв не начислялся. Так же в бухгалтерском учете восстановлен не использованный резерв по отпускам с учетом страховых взносов в сумме 214,3 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих на конец года составила 5 чел. Среднемесячная заработная плата составила 24 117 руб.

Уровень существенности, закрепленный в Учетной политике Общества, для целей бухгалтерского и налогового учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положение об учетной политике соответствует требованиям вышеназванного закона и требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского и налогового учета в 2022г. не возникало.

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в учетную политику были внесены изменения. Установлен лимит стоимости ОС не менее 100 тыс. руб. В связи с перспективным переходом на ФСБУ 6/2020 были скорректированы входящие данные по ОС на 01.01.22г. Пересчет накопленной амортизации не производился ввиду существенных затрат и отсутствием существенного результата в учете и отчетности. ОС со стоимостью ниже лимита и полностью амортизированные, переведены на забалансовый счет учета МЦ.04

Переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался. Затраты по ремонту основных средств включались в себестоимость оказываемых услуг и выполненных работ.

По состоянию на 01.01.2022г. проведена инвентаризация, товарно-материальных ценностей, финансовых активов и финансовых вложений, а так же оценочных обязательств.

Производственная деятельность осуществлялась Обществом непрерывно на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». В отчетном году выполнение работ, оказание услуг и продажа товаров осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

В связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 18 265,3 тыс. руб. Резерв под снижение материально-производственных запасов в 2022г. не создавался, так как они не имеют признаков обесценения.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, Обществом не приобретались. Доходы в валюте иностранным лицам не выплачивались. Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, не совершались.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

Раскрытие информации в виде «Сообщения о существенных фактах» Обществом не производилось. Иных условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованием нормативных актов, не существует.

Генеральный директор



Неклюдов И.В.