Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2022 год
АО «ТАРАФОРМ»

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование АО «ТАРАФОРМ» ИНН4707024162

1.2. Юридический адрес на 01 января 2022 года: 188460, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, ул. Жукова, д. 20, пом.5. С 24.10.2022 юридический адрес: 188460, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, ул. Воровского, д. 13, пом. 1Н.

1.3. Дата государственной регистрации 05.06.2006. ОГРН 1064707006099

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2021 г. 7 чел.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:
Обособленное подразделение по адресу: г. Санкт-Петербург, Офицерский пер., д. 8.

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.7. Дочерние и зависимые общества-отсутствуют

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
Основной целью деятельности АО «ТАРАФОРМ» является извлечение прибыли.

Основным предметом деятельности Общества является «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика» ОКВЭД 71.12.2

1.9. Изменение налоговых ставок - не изменялись.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы бухгалтерского учета «1-С бухгалтерия», непрерывно, в полном объеме. Применяется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000 г.

Документирование хозяйственных операций производится, как правило, по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов, за исключением случаев, указанных в наших замечаниях в других разделах.

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом РФ.

Учетная политика предприятия утверждена приказом № 2 от 31.12.2019 года «Об учетной политике организации». Приказом об учетной политике предприятия установлены следующие основные способы и методы ведения бухгалтерского учета:

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется сторонней организацией на договорных началах.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 с соответствующими изменениями.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов производится по средней стоимости.

Предприятие не создает резерв сомнительных долгов.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности «Затраты на производство» по строке 5600 отражены все расходы по деятельности нашей организации-застройщика в размере 63 150 тыс.руб.

Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена на 31.12.2021г. Скорректированная балансовая стоимость в строке баланса 1150 «Основные средства» не отражается. С 2022 года применяется ФСБУ 6/2020.

На 31.12.2021 года стоимость ОС, находящихся на балансе организации составляла 11 164 тыс. руб.
На 01.01.2022 года стоимость ОС, находящихся на балансе организации составляла 11 130 тыс. руб. В связи с корректировкой амортизации.

С переходом на новый ФСБУ 6/2020 альтернативным (перспективным) методом с 01.01.2022 г, были скорректированы входящие данные по ОС, в результате чего ОС стоимостью менее 100 000 рублей переведены в МПЗ и учитываются на забалансовом счете МЦ. 04. Общая сумма переведенных ОС в МПЗ составила 132 тыс. рублей.

В результате после перехода на новый ФСБУ 6/2020 стоимость ОС, находящихся на балансе организации на 01.01.2022 составила 25 494 тыс. руб.

Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС, а также в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль по методу начисления.

В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод по средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 с соответствующими изменениями.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по методу средней стоимости.

АО «Тараформ» формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей. Общество ведет деятельность по «строительству жилых и нежилых зданий» и является заказчиком-застройщиком. В собственности организации находятся квартиры в построенном жилом комплексе по адресу «Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, ул. Карла Маркса д.48., данные квартиры предназначены для продажи и учитываются на счете 43.

По состоянию на 01.01.2022 АО «Тараформ» является собственником земельного участка на котором производилось строительство многоквартирных жилых домов. Балансовая стоимость земельного участка составляет 4579,00 тысяч рублей. В течении 2022 года произошли разделение данного участка, в результате которого в собственности АО «Тараформ» остался участок стоимостью 58,8 тыс. рублей предназначенный для продажи. Так же в 2022 году организация

приобрела земельный участок стоимостью 21456 тыс. рублей, на котором планирует новое строительство.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, дебиторами и кредиторами учитываются на счетах 60,76. Аналитический учет организован в разрезе поставщиков и подрядчиков, дебиторов и кредиторов.

На основании приказа от 30.12.2022 г. Обществом проведена инвентаризация ОС и инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами. Оформление операций по проведению инвентаризации и ее результатов произведено с соблюдением требований действующего законодательства.

Числящаяся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 года сумма дебиторской задолженности подтверждена соответствующими первичными учетными документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов и данными проведенной инвентаризации.

Бухгалтерский учет расчетов с бюджетом по налогам велся в установленном порядке на счете 68, к которому открыты субсчета по видам налоговых обязательств.

Состав налоговой отчетности соответствует требуемому перечню, нарушений порядка составления указанной отчетности не установлено. Вся налоговая отчетность по итогам 2022 года предоставлена в налоговый орган в установленные сроки.

Согласно данным регистров бухгалтерского учета и данным бухгалтерской отчетности за 2022 год АО «ТАРАФОРМ» получило прибыль в 430 746 рублей.

3.2. Информация о связанных сторонах.
По состоянию на 01.01.2021 года:
- ООО «Биоэнергия» - акционер АО «ТАРАФОРМ». Доля акций 49%. ИНН7814163180 ОГРН 1147847551170.

-ООО «Алвани СПб» - акционер АО «ТАРАФОРМ». Доля акций 51%. ИНН 7805322074 ОГРН 1157847271999.

В 2022 году 100% акционером АО «Тараформ» стало ООО «Биоэнергия» ИНН7814163180 ОГРН 1147847551170.

Бенефициары – Хусаинова Раушания Азгатовна (владеет 100% доли в ООО «Биоэнергия») и Горид Алексей Леонидович (100% доли в ООО «Алвани СПб»).

Пелюшевская Юлия Игоревна- генеральный директор АО «ТАРАФОРМ». За 2022 год размер фонда оплаты труда в 285 000 рублей.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения

законодательства интерпретированы им корректно и налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе. Руководство считает, что положение Общества с точки зрения соблюдения действующего налогового, валютного и таможенного законодательства не подвергнется существенным изменениям.

5. События после отчетной даты

В связи с недавним бурным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) Российская Федерация ввела карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей промышленности. Руководство Общества проводит анализ возможного влияния изменяющихся микро - и макроэкономических условий на ее финансовое положение и результаты деятельности. Эффект от данного события после отчетного периода в настоящее время не может быть оценен с достаточной степенью уверенности. Бухгалтерская отчетность за 2022 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

6. Раскрытие информации о рисках.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

6.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски

Кредитные риски, связанные с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по выданным поручительствам отсутствуют.

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам – риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,
- внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

6.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил по лицензированию;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

6.3 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

АО «ТАРАФОРМ» осуществляет свою деятельность в Ленинградской области и зарегистрирован в качестве налогоплательщика там же.

7.3 События после отчетной даты

Руководство Общества проводит анализ возможного влияния изменяющихся микро - и макроэкономических условий на ее финансовое положение и результаты деятельности. Мы учитываем влияние беспрецедентных санкций, вводимых против Российской Федерации, и принимаемых ответных мер.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2022г. подтверждена аудиторским заключением.

Генеральный директор

АО «ТАРАФОРМ» _____ Пелюшевская Ю.И.

16 марта 2023 г.

