

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Стройматериалы» за 2023г

1. Сведения об Обществе.

АО «Стройматериалы» зарегистрировано Администрацией Кировского р-на г. Екатеринбурга решением №-278 от 12.09.1991 г, перерегистрировано 05.02.2003г в соответствии с законодательством.

Местонахождение-620078,г. Екатеринбург, ул. Вишневая, строение 2д.

Размер Уставного капитала Общества составляет 12039 руб. (обыкновенные акции в количестве 12039 шт. номиналом 1 руб.).

Количество акционеров-28 чел (физические лица).

Среднесписочная численность работников на конец 2023г составляет 20 человека

Реестродержатель-АО «Регистратор-Капитал».

Исполнительный орган Общества-Генеральный директор-Чойнзонов Банзаркца Лхамацыренович.

Основными видами деятельности АО «Стройматериалы» согласно Уставу являются:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- погрузо-разгрузочные работы

Общество является малым и внесено в «Единый реестр малого и среднего предпринимательства».

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком НДС.

Бухгалтерская отчетность АО «Стройматериалы» за 2023г. сформирована, 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. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

2. Учетная политика.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- доходы и расходы Общества признаются методом начисления;
- единицей запасов признается номенклатурный номер;
- приобретаемые запасы учитываются по фактической себестоимости
- ТЗР включаются в фактическую себестоимость запасов;
- при выбытии запасы оцениваются по методу ФИФО
- запасы, предназначенных для управленческих нужд, отражаются на счетах учета таких запасов и списываются в момент передачи эксплуатацию;
- ОС учитываются по первоначальной стоимости (в тч инвестиционная недвижимость)
- лимит стоимости для признания ОС в бухгалтерском учете составляет 100 000,00руб
- амортизация ОС в бухгалтерском учете начисляется линейным методом с 1 дня месяца, следующего за месяцем принятия объекта на учет;
- Общество не применяет ПБУ 18/02.В бух. отчетности отражается только сумма налога на прибыль;
- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости - в размере фактических затрат на приобретение.
- депозитные вклады открытые на срок до 90 включительно дней относятся к денежным эквивалентам;

В связи с тем, что Общество с 01.01.2023 имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (не подлежит обязательному аудиту) были внесены следующие изменения в Учетную политику с 01.01.2023г:

-Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

* условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

*арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

-Общество не применяет ПБУ 18/02,2/2008,11/2008,16/02;

-Общество не создает оценочные резервы

-Общество не создает резерв под обесценение материалов, товаров;

-основные средства и капвложения не проверяются на обесценение;

- все текущие затраты (в том числе управленческие), связанные с деятельностью, отражаются на счете 20 «Основное производство» и полностью признаются в отчетном периоде в качестве себестоимости продаж;

- последствия изменения УП в бухгалтерской отчетности отражаются перспективно;

- Общество имеет право исправлять любые ошибки в бухучете как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности

-Общество составляет бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме:Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах по формам, предусмотренным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Указанные изменения, внесенные в учетную политику с 01.01.2023, являются изменениями вызванными изменением Законодательства РФ. Последствия этих изменений не оказали существенного влияния на фин.положение, фин.результаты деятельности, движение денежных средств Общества.

В связи с изменениям, внесенными в учетную политику, в межотчётный период были проведены корректировки ОНО и ОНА на общую сумму 984тыс руб. Созданный ранее резерв под обесценение товаров был восстановлен и отражен в составе прочих доходов в размере 27 тыс. руб. 31.12.2023г.

3.Информация о доходах и расходах общества

*за 2023г выручка Общества составила 57287 тыс. руб в том числе:

-выручка от сдачи имущества в аренду и сопутствующих услуг-44915тыс. руб

-выручка от погрузо-разгрузочных работ 12369 тыс. руб.

-выручка от продажи товаров 3 тыс.руб

*Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2023г составили 47 468 тыс.руб в том числе:

Материальные расходы 6599 тыс. руб.

Затраты на оплату труда 24420 тыс. руб.

Отчисления на соц. нужды 4540 тыс. руб.

Амортизация 2317 тыс. руб.

Прочие затраты 9590 тыс. руб.

Себестоимость товаров 2тыс.руб

Ген.директор

Чойнзонов Б.Л.

11 марта 2023года