

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД**

Закрытое акционерное общество «Ремонтно-строительное предприятие-21»

Сокращенное наименование: ЗАО «РСП-21»

Место нахождения: Российская Федерация, 194021, г. Санкт-Петербург, Вн. тер. г. муниципальный округ Гражданка, ул. Новороссийская, д.54, литера Б, помещ. 5Н ЗОНА 1.

ИНН 7804136653

КПП 780401001

ОГРН 102780257336 от 04.12.2002г.

ОКВЭД 43.2

ОКПО 52205415

ОКТМО 40328000

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Филиалов, представительств, обособленных подразделений, дочерних обществ у организации нет.

Общество включено в реестр СМП как микропредприятие 10.08.2017г.

Основной вид экономической деятельности – Производство электромонтажных санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.2) (Общество в основном проводит электромонтажные работы).

Среднесписочная численность работающих на 01.01.24г. - 1 чел.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. И состоит из 100 штук обыкновенных именных акций. Сформирован и оплачен полностью.

Органы управления Обществом:

1. Общее собрание акционеров.

2. Единоличный исполнительный орган - директор Усиков Андрей Анатольевич

Учредители Общества:

<u>Физические лица:</u>	К-во акций (%%)	Кол-во акций (шт.)
1. Лупанов В.Г.	20%	20
2. Усиков А.А.	8%	8
3. Фомичева В.В.	20%	20
4. Царев А.А.	6%	6
<u>Юридические лица:</u>		
1. ЗАО «РСП-2»	20%	20
2. ЗАО «ТЭСМА»	19%	19
3. АО «Электроприбор»	4%	4
4. Некоммерческое партнерство Санкт-Петербургский центр социально-правовой помощи «Содействие»	3%	3
ИТОГО:	100%	100

Чистая прибыль на 100 акций в 2023г. 56 441 020 руб. на 1 акцию = 564 410 руб. 20 коп.

Чистая прибыль на 100 акций в 2022г. 58 814 891 руб. на 1 акцию = 588 148 руб. 91 коп.

Ревизор общества – Захарова А.Ю.

Реестродержатель: Северо-Западный филиал ЗАО «ВТБ Регистратор»

Управленческий персонал: Директор Усиков Андрей Анатольевич

Изменений в капитале (уставный, резервный, добавочный) нет.

Уровень существенности устанавливается в размере 5%. Существенной можно признать сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных не менее 5%. Существенная ошибка исправляется без ретроспективного пересчета как и несущественная – записями по счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, в котором была выявлена.

Активов и обязательств в иностранной валюте нет. Операций с цифровым рублем и в иностранной валюте не было.

В связи с временным отсутствием заказов, выручки за 2023 год по основному виду деятельности нет.

Управленческие расходы – 1 096 930 руб.61 коп.

в т.ч.

1. Аренда помещения	54 000 руб.00коп.
2. Бухг. периодич. лит-ра	20 058 руб.07коп.
3. Запасы для управленч. нужд	4 585 руб.54коп.
4. Зарплата	719 653 руб.00коп.
5. Инф-консульт. услуги (обновление прогр.1С:бухг.)	38 652 руб.00коп.
6. Компенсация за интернет	1 121 руб.00коп.
7. Право использов. программ	6 084 руб. 75коп.
8. Абон. обслуж. программ	1 036 руб. 15коп.
9. Размещ. сообщ. в ЕФРСФДЮЛ	752 руб.09коп.
10. Страховые взносы адм.	170 877 руб. 72коп.
11. Услуги аудиторские	60 000 руб. 00коп.
13. Услуги связи	20 110 руб. 29коп.

ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

1. Доходы от участия в других организациях – 50 763 383 руб.

в т.ч.:

- Получены дивиденды за 2022 год от СПБ ОАО «Красный Октябрь» - 30 874 383 руб.
- Получены дивиденды за 2022 год от АО «Техноресурс» - 7 260 000 руб.
- Получены дивиденды за 2022 год от ЗАО «РСП-2» - 12 629 000 руб.

2. Проценты к получению – 8 696 668 руб.13 коп.

Проценты по вкладам на краткосрочные депозиты в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк, Банк ВТБ (ПАО)- 8 696 668 руб.13 коп.

ИТОГО внереализационные доходы: 59 460 051 руб. 13 коп.

Прочие расходы - 419 497 руб.09коп.

в т.ч.

Прочие внереализационные расходы:

1. Услуги банков	44 688 руб.23коп.
2. Не принимаемые в целях н/о	314 738 руб.98коп.
3. Невозмещаемый НДС	18 069 руб.88коп.
4. Услуги по вед. реестра цен. бумаг	42 000 руб.00коп.

Финансовые вложения на 31.12.23 – 15 674 434 руб.13 коп.(акции организаций).Финансовых вложений в 2023 году не производилось.

Согласно ПБУ19/02 «Учет финансовых вложений» на 31.12.2023 года проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Снижения стоимости финансовых вложений не выявлено. Выданных (полученных) займов, кредитов не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Государственной помощи не было.

Учетная политика Общества на 2023 г. утверждена приказом №2-УП от 30.12.2022 г.

В Учетную политику отчетного года изменения не вносились.

Общество является субъектом малого предпринимательства (ФЗ № 209-ФЗ от 24.07.2007)

Имеет право на применение упрощенных способов учета (ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года ст.6, п.4, пп 1).

На основании этого не применяются: ПБУ 18/02, ПБУ8/2010.

Основные положения учетной политики:

ФСБУ 6/2020

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- **стоимость объекта от 100 000 руб. и более (без НДС) за единицу.**

Основание: пункт 4 ФСБУ 6/2020

Затраты на приобретение активов, характеризующиеся одновременно признаками, указанными выше, но имеющие стоимость ниже 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены, и списываются единовременно (с организованным учетом на забалансовом счете).

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020

Срок полезного использования Объекта ОС определяется согласно Постановлению Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом ежемесячно, по состоянию на последнее число месяца (для всех групп ОС) П.34 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета П.33 ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 26/2020

П.6 ФСБУ 26/2020: Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) сумма понесенных фактических затрат или приравненная к ней величина составляет не менее 100 000 рублей.

Капитальных вложений в отчетном периоде не было.

ФСБУ 25/2018

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Организация, являясь арендатором офисного помещения, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде согласно п.11.в: арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Предприятие арендует помещение у ЗАО «РСП-2». Договор аренды № А-01/2022 от 10.01.2022г. Д/с №1 от 09.01.2023 г. Арендуется 4 кв. метра помещения. Балансовая стоимость составляет 219 297 рублей. Расходы по аренде за 2023 год составили 54 000 руб.00коп.(без НДС). Переменных платежей не было, задолженности по аренде на 31.12.2023 года нет.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением запасов для управленческих нужд, не включаются в стоимость запасов, а включаются в расходы того периода, в котором были приобретены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы признаются по фактической себестоимости – фактическим затратам на их приобретение.

Списание запасов в производство и иное их выбытие производится по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость НЗП включаются затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Управленческие расходы в НЗП не включаются.

Движения незавершенного производства и запасов в 2023 году не было.

Выручка признается «по начислению» (дате подписания акта, отгрузочных документов), расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (п.18 ПБУ 10/99).

Резерв на оплату отпусков не создается (п. 3 ПБУ 8/2010). По состоянию на 31.12.2023г. неиспользованных отпускных дней нет.

Текущий налог на прибыль в отчете о финансовых результатах определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль без применения ПБУ 18/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются депозитные вклады, срок погашения которых по состоянию на отчетную дату составляет не более 12 месяцев. Погашение процентов предусмотрено вместе с возвратом основной суммы вклада по окончании срока депозита. Досрочное расторжение договора депозита без потери процентной ставки не предусмотрено. Погашение депозитных вкладов и процентов по ним производилось своевременно.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной, дебиторская задолженность, которая должна быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, называется краткосрочной.

Перевод дебиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится

По обязательствам проведена инвентаризация на 31.12.23 г. Остатки подтверждены актами сверки с контрагентами. Согласно учетной политике, задолженность, подтвержденная актами сверки, сомнительной не считается. Таким образом, согласно инвентаризации, сомнительной задолженности нет и резерв по сомнительным долгам не формируется.

Дебиторская задолженность – 567 394 руб.00 коп.

В т.ч,

Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч. 60

ООО «Что делать Интеграция» 44 064 руб. 00 коп.

ИТОГО: 44 064 руб. 00 коп.

Расчеты по налогам и сборам

НДС- 13 769 руб. 90 коп.

ИТОГО: 13 769 руб. 90 коп

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.76.5

Проценты по депозитам 509 560 руб.22 коп

ИТОГО: 509 560 руб. 22 коп.

Денежные средства

Остатка денежных средств в кассе нет.

Остаток на расчетном счете организации: 13 307 руб.38 коп.

В т.ч,

Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк» - 6 463 руб. 99 коп.

Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва - 6 843 руб.39 коп.

ИТОГО:13 307 руб.38 коп.

Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов – 17 938 руб. 43 коп.

В т.ч.

- Право использования программы «Контур Экстерн» - 17 938 руб.43 коп.

ИТОГО: 17 938 руб. 48 коп.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Кредиторская задолженность.

По обязательствам проведена инвентаризация на 31.12.23 г. Остатки подтверждены актами сверки с контрагентами. Нарушений сроков исковой давности нет.

Кредиторская задолженность – 652 729 руб. 00 коп.

Расчеты по налогам и сборам

НДФЛ 990 руб.00 коп.

Налог на прибыль 624 649 руб. 00 коп.

ИТОГО: 625 639 руб. 00 коп. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению

ИТОГО: 20 460 руб.82 коп.

Расчеты с персоналом по оплате труда

Расчеты с персоналом по оплате труда – 6 629 руб. 00 коп.

ИТОГО: 6 629 руб.00 коп.

Информация о связанных сторонах.

Учредители общества:

Физические лица: Кол-во акций (шт.)

1. Лупанов В.Г. 20

2. Усиков А.А. 8

3. Фомичева В.В. 20

4. Царев А.А. 6

Юридические лица:

1. ЗАО «РСП-2» 20

2. ЗАО «ТЭСМА» 19

3. АО «Электроприбор» 4

4. Некоммерческое партнерство 3

Санкт-Петербургский центр

социально-правовой помощи

«Содействие»

ИТОГО: 100

Общество владеет акциями:

СПб ОАО «Красный Октябрь» 10 949 434 руб.13коп. – 50 266 шт.

АО «Техноресурс» 2 025 000 руб.00коп. – 20 шт.

ЗАО «РСП-2» 2 000 000 руб.00коп. – 20 шт.

АО «НМЗ-Энергия» 700 000 руб 00коп. – 2 000 шт.

Бенефициарный владелец Фомичева Вера Васильевна ИНН 781610458058

Доля в УК (прямое и косвенное владение) – 37,4%.

Операции со связанными сторонами:

- Получены дивиденды за 2022 год от СПб ОАО «Красный Октябрь» - 30 874 383 руб.

-Получены дивиденды за 2022 год от АО «Техноресурс» - 7 260 000 руб.

-Получены дивиденды за 2022 год от ЗАО «РСП-2» - 12 629 000 руб.

Выплачены дивиденды:

ЗАО«РСП-2» - 15 584 799 руб.

ЗАО «ТЭСМА» - 14 805 559 руб.

АО «Электроприбор»- 3 116 960 руб.

НП 3 Санкт-Петербургский центр социально-правовой помощи «Содействие» - 2 337 720 руб.

Физические лица – 42 078 956 руб.

Итого: 77 923 994 руб.

Форма расчетов – безналичная.

За 2023 год оплачено ЗАО «РСП-2» за аренду помещения 64 800 руб.00 коп.(в т.ч. НДС 20%)

Выплаты управленческому персоналу:

Начислено за 2023г. - Зарплата + страховые взносы – 249 665 руб. (191 755 + 57 910), других выплат не было.

Существенных ошибок предшествующих периодов исправленных в отчетном периоде нет.

Существенных событий после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности нет.

Не завершенных судов нет. Споров с Налоговой инспекцией нет.

Гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты не выдавались.

Потребляемые энергоресурсы входят в состав арендной платы.

Прекращение, прерывание деятельности в ближайшие 12 месяцев не планируется.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по обеспечению экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Общество имеет все финансовые предпосылки продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Влияние текущей политической и экономической ситуации:

Комплекс факторов экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, в отчетном году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества не повлияли.

Раскрытие информации по налогу на прибыль за 2023 год

Прибыль до налогообложения: 57 943 623 руб.

Доходы, исключаемые из прибыли:

- дивиденды 50 763 383 руб.

Налоговая база для исчисления налога 7 180 240 руб.

Ставка налога на прибыль 20%

Условный налог на прибыль всего 1 436 048 руб. (7 180 240 * 20%)

Расходы, не принимаемые в целях налогообложения: 332 809 руб.,

Постоянный налоговый расход: 66 561 руб. (332 808 * 20%)

Итого налог на прибыль: 1 502 609 руб.

В т.ч.

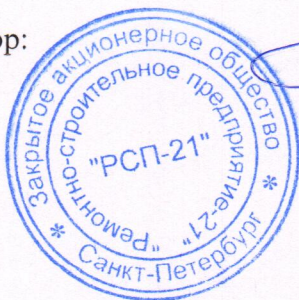
- в Федеральный бюджет 225 391 руб.

- в бюджет субъекта РФ 1 277 218 руб.

Чистая прибыль 56 441 020 руб.

Директор:

11.03.2024г.



Усиков А.А.