

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2023 год ЗАО «Железобетонные Конструкции и Детали»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Железобетонные Конструкции и Детали» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

- 1.1. Закрытое акционерное общество «Железобетонные Конструкции и Детали» создано 25 марта 1998 года путем учреждения. Организации присвоен ОГРН 1027802750689.
- 1.2. Место нахождения Организации: 198095, Санкт-Петербург, ул. Ивана Черных, 1б.
Среднесписочная численность работников за 2022 год -86 человек,
за 2023 год -20 человек.
- 1.3. Система органов управления:
Высший орган управления - общее собрание акционеров.
- 1.4. Уставной капитал организации составляет 8400-00, оплачен полностью.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.6. Общество применяет общий режим налогообложения.
- 1.7. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3.
- 1.8. Информация по операционным сегментам в 2023г:
году основными видами деятельности Общества являлись:
Производство товарного бетона и сборного железобетона.
- 1.9. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности
В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

Зубов Н.А	Генеральный директор, акционер, владеющий 100% акций общества
-----------	--

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

Следует отметить, что значение чистого оборотного капитала организации (Оборотные активы – Краткосрочные обязательства) положительное и составляет 29463 тыс.руб. Таким образом, обязательства, по которым организация должна рассчитаться в течение года, не превышают величины активов, которые оборачиваются в течение года.

По итогам 2023 года убыток Общества составил (42212) тыс.руб.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

- 3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
 - 3.1.1 Общество применяет общий режим налогообложения.
 - 3.1.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3.
 - 3.1.3. В 2023 году изменения в учетную политику не производились
- 3.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:
 - Активы, удовлетворяющие критериям основных средств, но имеющие стоимость не более 100 000 руб., считаются несущественными. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов

- признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
 - Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.№1 с дополнениями и изменениями,
 - К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев. Учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».
 - Управленческие расходы списываются в дебет счета 90;
 - Показатели и информация в бухгалтерской отчетности раскрыты независимо от их суммового выражения.
 - В бухгалтерском балансе сумма полученных авансов отражается за минусом НДС, исчисленного с аванса, а сумма НДС, учтенного на счете 76АВ, в балансе не отражается.
 - В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по строке(12302) отражается за минусом созданного резерва по сомнительным долгам (сч.63)
 - Авансы выданные с НДС отражаются в бухгалтерском балансе с НДС, уплаченным в их составе.

Раздел 4.

Информация о расхождениях в формах отчетности за 2023г. ЗАО "ЖБК и Д"

Пояснение суммы расхождения выручки, отраженной в декларации по НДС и по форме «Отчет о финансовых результатах»

Отчет о фин.результатах		Декларация по НДС	
строка		Оборот	НДС
2110	22 404	50 898	
2340	180 395		
2320	418		
	Итого	50 898	
Разница:		152 319	
Реализация без НДС			
Оценочные обязательства по отпускам		12	
Внереализационные доходы		157	
Резерв по сомнительным долгам		149 429	
Штрафы , пени, неустойки		2 303	
Проценты к получению		418	
Разница составляет		152 319	

Пояснение суммы расхождения выручки, отраженной форме «Отчет о финансовых результатах» и Декларации по налогу на прибыль

Отчет о фин.результатах		Декларация по налогу на прибыль	
строка		строка	
2110	22 404	010	50 898
2340	180 395	020	50 742
2320	418		
	Итого		101 640
Разница:			101 577
Резерв по сомнительным долгам			101 565
Резервы отпусков			12
Разница составляет			101 577


Пояснение суммы расхождения выручке, отраженной в декларации по НДС и Декларации по налогу на прибыль

Декларация по налогу на прибыль		Декларация по НДС	
строка		НДС	
010	50 898	50 898	
020	50 742		
Итого	101 640	50 898	
Разница:			50 742
Реализация без НДС			134
Внереализационные доходы			47 864
Резерв по сомнительным долгам			2 303
Штрафы, пени, неустойки			23
косвенные доходы			418
Проценты к получению			50 742
Разница составляет			

5. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

5.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ежегодное обязательное собрание акционеров не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2023 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Главный бухгалтер



Борисова И.В.