Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2020 год
АО «ТАРАФОРМ»

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование АО «ТАРАФОРМ», ИНН 4707024162.

1.2. Юридический адрес 188460, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, ул. Жукова, д. 20, пом.5.

1.3. Дата государственной регистрации 05.06.2006 год. ОГРН 1064707006099.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2020 год – 10 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:
Обособленное подразделение: 197342, Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 64, корп. К осуществляло свою деятельность до июля 2020 года, в июле 2020 года открыто обособленное подразделение по адресу: 197198, г. Санкт-Петербург, Офицерский пер., д. 8.

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 10 тысяч рублей, что составляет 100 %.

1.7. Дочерние независимые 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 2020 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 МФРФ № 94 от 31.10.2000 года.

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 № УП-2 от 31.12.2019 года «Об учетной политике организации».

Приказом об учетной политике предприятия установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

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

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.4. Малоценные объекты стоимостью не более 40000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. При списании оценка материалов производится по средней стоимости. Предприятие создает резерв сомнительных долгов.

Учетная политика для целей налогового учета.

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

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

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

2.10. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

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

2.12. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием программы 1С.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1), касающиеся существенных показателей. Общество ведет деятельность по «строительству жилых и нежилых зданий» и является заказчиком-застройщиком. Объект строительства расположен по адресу: Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, ул. Карла Маркса д. 48. Остаток незавершенного строительства объекта по состоянию на 31.12.2020 год – **392 696 тысяч рублей.**

АО «ТАРАФОРМ» является собственником земельного участка, на котором производится строительство многоквартирных жилых домов. Балансовая стоимость земельного участка составляет 4579,00 тысяч рублей. 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 приказов № 31/12 от 31.12.19 года, № 31/12-2 от 31.12.19 года Обществом проведена инвентаризация основных средств и расчетов с дебиторами и кредиторами. Оформление операций по проведению инвентаризации и ее результатов произведено с соблюдением требований действующего законодательства. Расхождений по результатам проведенной инвентаризации не выявлено.

Числящаяся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 год 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.

В 2020 году величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 года составила величину, которая была больше размера уставного капитала АО «ТАРАФОРМ». Состав налоговой отчетности соответствует требуемому перечню, нарушений порядка составления указанной отчетности не установлено. Вся налоговая отчетность по итогам 2020 года предоставлена в налоговый орган в установленные сроки. Согласно данным регистров бухгалтерского учета и данным бухгалтерской отчетности за 2020 год АО «ТАРАФОРМ» получило прибыль в сумме 8 тысяч рублей.

4. Информация о связанных сторонах.

4.1. ООО «Биоэнергия» - акционер АО «ТАРАФОРМ». Доля акций 49 %. ИНН 7814163180 ОГРН 1147847551170.

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

4.3. В 2020 году с ООО «Алвани СПб» были заключены ДДУ на сумму 99 000 тысяч руб, данные ДДУ частично были расторгнуты в 2020 году, сумма действующих договоров на 31.12.2020 год – 84, 079 тысяч рублей. Задолженность по расторгнутым договорам на 31.12.2020 год составляет 5508 тысяч рублей. От ООО «Биоэнергия» в 2020 году были получены займы, задолженность по которым на 31.12.2020 год составляет 18,851 тысяч рублей.

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

4.5. Пелюшевская Юлия Игоревна – генеральный директор АО «ТАРАФОРМ». За 2020 год был начислен фонд оплаты труда в размере 264 тысячи рублей.

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

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года, 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.

6. События после отчетной даты.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году Российская Федерация вводила карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается в 2021 году, 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.

На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчётности никаких других событий, возникших после отчётной даты, и, способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлено.

7. 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.

7.1. 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 незначительно, так как виды

деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

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

7.2. Кредитные риски. Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства отсутствуют.

7.3. Риск ликвидности. Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность: риск кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам – риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства.

7.4. 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.

Существующие 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.

7.5. Прочие риски. 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; возможное ужесточение требований законодательства в области геолого-разведочных работ или изменение практики их применения; 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.

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 г. Санкт-Петербург и Ленинградской области и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Оценивая политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подтверждена аудиторским заключением ООО «Леноблаудит», ИНН 7839063149.

Генеральный директор АО «ТАРАФОРМ» Ю.И. Пелюшевская
12.03.2021 год