

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД АО «ЛОКОН»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ЛОКОН» (далее именуемое общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
Единица измерения в тыс. руб.

1 Сведения об акционерном обществе.

Акционерное общество «ЛОКОН» г. Нижний Новгород ул. Сергея Акимова , д. 31 литера А , П. 4 зарегистрировано 27 декабря 1994 года, основной государственный номер 1025202398330.

Устав предприятия (новая редакция) утвержден общим годовым собранием акционеров : протокол № 1 от 17.05.2019 г.

Уставной капитал предприятия составляет 2 тысячи рублей.

Выпущено 1871 акция, номинальная стоимость одной акции 1(один) рубль. На отчетную дату все акции оплачены полностью.

Выпущено 100% акций, собственниками которых являются физические лица.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основным видом деятельности предприятия являются парикмахерские услуги.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Бояковой Татьяной Михайловной.

Численность общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 37 человек.

С 2021 года общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаны доходы.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным подразделением под руководством главного бухгалтера, руководствуясь приказом «Учетная политика организации».

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Выручка от реализации услуг формируется по мере поступления денег в кассу общества. Датой получения дохода признается день поступления денежных средств в кассу организации.

Налог по упрощенной системе налогообложения уплачивается исходя из фактически полученных доходов за год с уплатой ежеквартальных авансовых платежей.

В 2021 году в учетную политику общества внесены изменения в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения - доходы.

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

3. Учет основных средств и амортизации.

Основных средств в данном отчетном периоде у общества нет. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

4. Учет товарно-материальных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в работу их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе общества числится материально-производственных запасов на 7 тыс. рублей.

На конец отчетного периода все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, исходя из используемых способов оценки запасов.

В 2021 году обществом было приобретено материалов, используемых при оказании парикмахерских услуг на сумму 47 тыс. рублей.

5. Учет расходов.

Расходы по материальным ресурсам, приобретенным впрок, либо списанным в работу в следующих налоговых периодах, учитываются в момент их списания в производство.

Расходы на осуществление производственной деятельности общества признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году.

6. Учет выручки от реализации услуг и прочих активов.

Формирование выручки определяется по мере поступления денег в кассу предприятия за оказанные парикмахерские услуги.

Общая выручка от реализации услуг составила 9732 тыс. рублей.

Себестоимость оказанных услуг составила 12232 тыс. руб.

в том числе:

- сырье и материалы
- оплата труда
- отчисления на соц. нужды
- аренда помещения

- 71 тыс. руб.
- 6102 тыс. руб.
- 1586 тыс. руб.
- 3042 тыс. руб.

- отопление	- 461 тыс. руб.
- освещение	- 425 тыс. руб.
- вода	- 71 тыс. руб.
- телефон	- 41 тыс. руб.
- коммунальные услуги	- 303 тыс. руб.
- техобслуживание пожарной сигнализации	- 38 тыс. руб.
- экология	- 16 тыс. руб.
- аудиторская проверка	- 25 тыс. руб.
- дезинсекция и дератизация	- 19 тыс. руб.
- РЭП	- 24 тыс. руб.
- промывка и опрессовка	- 8 тыс. руб.

Обществом была получена от государства субсидия в размере 846 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 18 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 803 тыс. рублей.

В том числе :

- ведение реестра	- 71 тыс. руб.
- банковское обслуживание	- 49 тыс. руб.
- выплата больничных листов за счет предприятия	- 30 тыс. руб.
- НДС с арендной платы	- 608 тыс. руб.
- услуги Эватор	- 9 тыс. руб.
- услуги АО «АЗИ «Прайм»	- 5 тыс. руб.
- Интерфакс	- 2 тыс. руб.
- ИП Андронников	- 14 тыс. руб.
- услуги АО ПКФ «СКБ Контур»	- 8 тыс. руб.
- услуги Ценр-Информ	- 1 тыс. руб.
- прочие	- 6 тыс. Руб.

Начислен налог по упрощенной системе налогообложения в размере 292 тыс. рублей.

В итоге за 2021 год был получен убыток в сумме 2732 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 предприятие имеет непокрытый убыток прошлых лет в размере 4394 тыс. руб., который сложился за счет пандемии коронавируса.

5. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется, начиная с годовой отчетности за 2011 год в соответ-

ствии с приказом Минфина России 20 28.06.2011 г. №63н. Порядок исправления существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности : Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется по соответствующим счетам отчетности бухгалтерского учета текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

6. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 13 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные контрагентам -3 тыс. рублей
- прочие - 10 тыс. рублей.

Сомнительная задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года за обществом числится общая задолженность в сумме 7007 тыс. рублей, в том числе:

- перед бюджетом 1080 тыс. рублей
- перед сотрудниками по заработной плате 620 тыс. рублей
- прочие 5307 тыс. рублей

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2021 года общее состояние расчетов с бюджетом таково:

сумма к оплате по всем налогам составляет 946 тыс. рублей из них :

- налог на добавленную стоимость -755 тыс. руб.
- подоходный налог – 119 тыс. руб.
- налог УСН - 72 тыс. руб.

За 2021 год начислен основной налог по УСН в размере 292 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2021 года перед государственными внебюджетными фондами, составляет 134 тыс. рублей, а именно :

- ФСС – 12 тыс. руб.
- ПФР - 95 тыс. руб.
- Медицинское страхование - 27 тыс. руб.

Налоги в бюджет предприятие платит исправно.

7. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Резервный капитал сформирован полностью.

8 События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

Решение об утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год будет принято учредителями общества не позднее 30 июня 2022 года. События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на решение пользователей отчетности, отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не представляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

10. Информация по связанным лицам.

Аффилированные лица и связанные стороны отсутствуют.

11. Информация об оценочных обязательствах

Резерв на предстоящую оплату отпусков на 2022 год не формировался.

12. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.



Боякова Т. М.

Боякова Т. М.

Соколова В. А.

Соколова В.А.