

Акционерное общество «Астраханский научно-исследовательский и технологический институт вычислительных устройств»

**Пояснения (текстовые)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год
(тыс. руб.)**

г. Астрахань

28 февраля 2018 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Акционерное общество «Астраханский научно-исследовательский и технологический институт вычислительных устройств»

ИНН 3016018190, КПП 301901001, ОГРН 1023000825341.

Адрес в Российской Федерации: г. Астрахань, пер. Смоляной, д.2.

Руководитель организации: Максутов Самат Камидоллаевич - генеральный директор, ИНН 301600938913.

Главный бухгалтер: Максутова Ирина Геннадьевна, ИНН 301500985701.

Совет директоров утвержден протоколом общего годового собрания акционеров от 25.04.2017 г. в составе:

Денисенко В.И.

Ежова И.Н.

Максутов С.К.

Плешков В.Ф.

Рыбалкин П.М.

Собко М.Г.

Стратонов В.М.

Худякова С.А.

Шибитов В.В,

Ревизионная комиссия утверждена протоколом общего годового собрания акционеров от 25.04.2017 г. в составе:

Блиер Т.А.

Милостивенко С.В.

Травова В.И.

Ведение реестра акционеров:

АО «Независимая регистраторская компания», г. Астрахань, ул. Победы, дом 41, офис 407.

Аудитор организации: ООО «Учет», ИНН 3016046133

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 18 человек.

Размер уставного капитала организации: 38926 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

обыкновенная именная-29194шт, номинальная стоимость 1 руб., государственный регистрационный номер 2-01-35435-Е,

привилегированная именная типа А-9732шт, номинальная стоимость 1 руб., государственный регистрационный номер 1-01-35435-Е

общее количество размещенных акций -38926 шт.

из них:

полностью оплачено (по типам) 38926 шт.,

находится в собственности организации (по типам) – нет;

находится в собственности дочерних и зависимых обществ организации – нет;
Прибыль на одну акцию: 0,003 руб. (прибыль не распределялась на привилегированные акции)

Основные виды деятельности организации: сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

Бухгалтерская отчетность данной организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Обязательный аудит за предыдущий период (2016г.) проводился. Соответствующие показатели за предыдущий период были проверены.

2. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не производились.

3. Сведения об учетной политике

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2017 год не вносились.

Элементы учетной политики касательно основных средств:

Способ начисления амортизационных отчислений по всем группам объектов - линейный.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС проводится раз в год перед составлением годового баланса.

Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам, при отпуске и ином выбытии по средней себестоимости.

Инвентаризация материалов проводится раз в год перед составлением годового баланса

Элементы учетной политики касательно доходов организации:

Выручка от реализации отражается в учете:

в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно.

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99..

Элементы учетной политики касательно расходов организации:

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость, признаются:

все материальные расходы, в т.ч. по общехозяйственным расходам;

расходы на оплату труда персонала;

начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование;

суммы начисленной амортизации по основным средствам.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течении месяца, списываются по его окончании в дебет счета 20 «Основное производство»

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ утвержденным приказом Минфина № 34 от 29.07.1998 г.

Уровень существенности для определения и исправления бухгалтерских ошибок составляет 5% от соответствующего актива или обязательства.

4. Сведения об отчетности

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01.

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждено Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н):

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы учитываются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункты 80, 83 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

Основание: пункт 80 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

Инвентаризация материалов проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

О расчетах налога по УСНО

Применялся объект налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов организации.

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.

Доходы организации

О доходах организации раскрыта следующая информация (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):
объем продаж по видам деятельности.

Выручка от реализации отражается в учете:

в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно.

Доходы по основным видам деятельности в 2017 году составили **8814** тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2017 г., тыс. руб.

| Основные виды деятельности | Сумма доходов без НДС |
|----------------------------|-----------------------|
| Выручка от аренды | 8814 |
| Итого | 8814 |

Прочие доходы в 2017 году составили 1075 тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка прочих доходов за 2017 г., тыс. руб.

| Виды прочих доходов | Сумма доходов без НДС |
|-------------------------------|-----------------------|
| Резерв по сомнительным долгам | 931 |
| Проценты, пеня по суду | 87 |
| Выручка от продаж | 57 |
| Итого | 1075 |

Расходы организации

О расходах организации раскрыта следующая информация (ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

Расходы по обычным видам деятельности в 2017 году составили **8152** тыс. руб.:

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2017 г., тыс. руб.

| Элементы затрат | Сумма |
|--------------------------------|-------------|
| Материальные затраты | 3772 |
| Амортизационные отчисления | 166 |
| Затраты на оплату труда | 2859 |
| Отчисления на социальные нужды | 881 |
| Проч.затраты, налоги | 474 |
| Итого | 8152 |

Прочие расходы в 2017 году составили 1563 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов за 2017 г., тыс. руб.

| Виды прочих расходов | Сумма |
|-------------------------------|-------------|
| Резерв по сомнительным долгам | 1499 |
| Ведение расчетного счета | 31 |
| Прочие затраты | 27 |
| Расходы от реализации | 3 |
| Итого | 1563 |

В 2017 году от покупателей и заказчиков поступило 8 243 тыс. рублей.

Из них израсходовано:

- на приобретение товаров, работ и услуг, инвентаря – 3 938 тыс. рублей;
- на оплату труда, в том числе расчеты по страховым взносам – 3 697 тыс. рублей;
- на расчеты по налогам и сборам – 166 тыс. рублей;
- прочие платежи – 120 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2017 года составил: в кассе - 30,8 тыс.рублей, на расчетном счете – 911,9 тыс.руб.

5. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами общества являются:

1. Ежова Ирина Николаевна
2. Рыбалкин Петр Михайлович
3. Собко Михаил Григорьевич
4. Денисенко Владимир Иванович
5. Стратонов Владимир Михайлович
6. Максатов Самат Камидоллаевич
7. Плешков Виктор Федорович
8. Худякова Светлана Александровна
9. Шибитов Валерий Васильевич

Бенефициарный владелец:

1. Собко Михаил Григорьевич (дата рождения 10.11.1952 г.) 27,49 % от обыкновенных акций

Информация о связанных сторонах:

тыс. руб.

| № п / п | Наименование связанной стороны | Вид операций | Объем операций | Сальдо расчетов | | Условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов |
|---------|--------------------------------|--------------|----------------|-----------------|--------|---|
| | | | | Дебет | Кредит | |
| 1 | ООО «НПП «Вулкан» | аренда | 2899 | 141 | | Договор № 5 от 01.05.16 |

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период, включая заработную плату, премии вознаграждения, составило 263 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основному управленческому персоналу оговорено условиями трудовых договоров.

В соответствии с российским законодательством АО «АНИИТИВУ» перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

С выплат вознаграждений основного управленческого персонала перечислено страховых взносов 80 тыс. руб.

6. Учет расчетов налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В 2017 году чистая прибыль составила 89,2 тыс. рублей. Для целей налогообложения в налоговой декларации отражена прибыль в сумме 86,9 тыс. рублей. В 2017 г. списан убыток 2015 г. в размере 86,9 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 г. сумма неспянного убытка за 2015 г. составляет 321,3 тыс. руб.

Величина текущего налога УСН соответствует сумме исчисленного налога, отраженного в

налоговой декларации по УСН. Ставка по УСН в текущем периоде не изменялась.

7.О выплате дивидендов

По результатам годового общего собрания акционеров от 25.04.2017 г. принято решение не выплачивать дивиденды по результатам 2016 года.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствовали.

9. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Отчисления в оценочное обязательство по отпускам производятся ежеквартально

10. Изменения оценочных значений

В 2017 г. отсутствовали изменения оценочных значений.

Руководитель организации:

Генеральный директор АО «АНИиТИБУ»

Максутов С.К.