

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АСТРАХАНСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ и ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫХ УСТРОЙСТВ»
ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «АНИИТИВУ» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, предоставлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели предоставлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе:

Полное наименование: Акционерное общество «Астраханский научно-исследовательский и технологический институт вычислительных устройств». АО «АНИИТИВУ» ИНН 3016018190 КПП 301901001 Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1023000825341

Юридический адрес: 414056, Астраханская область, г. Астрахань, переулок Смоляной, зд. 2

Фактический адрес: 414056, Астраханская область, г. Астрахань, переулок Смоляной, зд. 2

Руководители Общества:

- Бисарев Анатолий Шамильевич - Генеральный директор
ИНН 301707913020 с 17.05.2023 года;
- Мальцева Светлана Борисовна - Главный бухгалтер
ИНН 301601074173 с 17.05.2023 года;

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах:

(основание п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.3.1. Высший орган управления – Заседание общего собрания акционеров.

1.3.2. Орган управления Обществом – Совет директоров в составе:

- Ежова Ирина Николаевна
- Рыбалкин Петр Михайлович – Председатель Совета директоров
- Бисарев Анатолий Шамильевич
- Филиппов Дмитрий Валерьевич
- Бурцев роман Владимирович

Совет директоров Общества утвержден протоколом общего годового собрания акционеров от 24 апреля 2024 года.

•

1.3.3. Ревизионная комиссия общества утверждена протоколом Общего годового собрания акционеров от 24 апреля 2024 году в составе:

- Блиер Т.А.
- Милостивенко С.В.
- Красилова Е.Н.

1.3.4. Ведение реестра акционеров: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», город Астрахань, ул. Победы, дом 41, офис 407.

1.3.5. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор

1.3.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах:

По состоянию на 31.12.2024 года дочерних и зависимых обществ нет.

1.3.7. Сведения об обособленных подразделениях:

По состоянию на 31.12.2024 года обособленных подразделений нет.

1.4.1. Ведение бухгалтерского учёта – ведение бухгалтерского учёта осуществляется главным бухгалтером - Мальцевой Светланой Борисовной

1.4.2. Информация об аудитор - согласно Федерального закона № 99-ФЗ от 16.04.2022 года и Федерального закона № 114-ФЗ от 16.04.2022 года Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.4.2. Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

- обыкновенная именная - 29194 шт, номинальная стоимость 1 руб., Гос. рег. номер 2-01-35435-Е,
- привилегированная именная типа А - 9732шт, номинальная стоимость 1 руб., Гос. рег. номер 1-01-35435-Е
- общее количество размещенных акций – 38 926 шт.

из них:

полностью оплачено (по типам) 38 926 шт.,

находится в собственности организации (по типам) – нет; находится в собственности дочерних и зависимых обществ организации – нет;

Прибыль на одну акцию: 0,0097 тыс. руб. 380/38926

1.4.3. Уставный капитал Общества составляет: 38 926 руб.

1.5.1. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность:

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и

финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № б/н от 30.12.2022 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.3. Нематериальные активы (НМА) отсутствуют

2.4. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается альтернативным способом.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения

сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение.

Проверка объектов ОС на обесценение не проводилась.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется следующим способом:

- линейным способом

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток – в строке 2350 «Прочие расходы».

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.20. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация

имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

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

Основание: пункт 13 ПБУ 10/99.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета включает затраты на техническое обслуживание, технический осмотр или ремонт в стоимость основного средства, если они не превышают 100 000 руб. Более существенные затраты на эти мероприятия учитываются как отдельные инвентарные объекты.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 6/2020

3.11. 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

3.12. Элементы учетной политики касательно доходов Общества:

Выручка от реализации отражается в учете:

в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.

3.13. Элементы учетной политики касательно расходов Общества:

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость, признаются:

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

расходы на оплату труда персонала;

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

суммы начисленной амортизации по основным средствам.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, списываются по его окончании в дебет счета 90

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

3.14. Элементы учетной политики касательно учета аренды

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения реализации таких возможностей.

Формирование документов и организация документооборота Общества осуществлены в соответствии с ФСБУ 27/2021 «ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ».

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

Уровень существенности для раскрытия информации по существенным статьям в отчетности составляет 10 процентов от соответствующей статьи отчетности.

4. Сведения об отчетности

Общество не применяет ПБУ 25/2018 согласно п.26 25/2018, а именно, объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, т.к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет организация - арендодатель. Соблюдением указанного условия являются следующие обстоятельства:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

Способ оценки основных средств после принятия на учет - по первоначальной

стоимости. Элементы амортизации основных средств в 2024 году не изменялись.

Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, составляет на 31.12.24 г. 5 215 тыс. руб.

Способ списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль - по мере списания (реализации) объектов основных средств.

Признаки обесценивания объектов основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценивание активов» на 31.12.24 отсутствуют.

О расчетах налога по УСНО

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

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.

Доходы Общества

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 2024 году составила **10 165** тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2023-2024 г., тыс. руб.

Основные виды деятельности	Сумма доходов без НДС за 2024	Сумма доходов без НДС за 2023
Сдача в аренду нежилых помещений	10 165	8 183
Итого	10 165	8 183

Прирост доходности по сравнению с прошлым годом 24%

Рост выручки в 2024 год:

- заключение новых договоров;
- пересмотренные ценовой политике по договорам с арендаторами;
- реализация малоценных основных средств, бывших в употреблении и полностью с амортизируемых;

ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ВЫРУЧКИ ЗА 2024 ГОД ПО МЕСЯЦАМ

месяцы, 2024 года	Сумма выручки	кол-во заключенных договоров		расторгнуто договоров
		аренда	малоц. основ. средства бывшие в употреблении	
январь	778 731,78			
февраль	818 835,65		1	
март	805 660,28		1	
апрель	792 870,15			
май	794 490,86		1	
июнь	854 925,18			
июль	748 727,92		1	
август	851 636,02			1
сентябрь	870 515,37	3		
октябрь	917 622,11	2	1	
ноябрь	987 050,69	1		
декабрь	944 264,76		1	
Итого	10 165 330,77	6	6	1

в том числе

Выручка по виду деятельности	Сумма выручки
Арендная плата	7 057 785,00
Электроэнергия	2 676 734,79
Арендная цеха	220 320,00
Потери по электроэнергии	110 682,90
Стоянка автотранспорта	22 080,00
Вода и слив	29 963,48
Использование контейнеров для мусора	24 547,00
Негативное воздействие водоотведение	2 625,60
Кунг	7 360,00
Аренда токарного станка	7 200,00
Аренда оборудования	2 880,00
Техническое обслуживание Харитонова	3 152,00
Итого	10 165 330,77

Расходы Общества

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

Расходы по обычным видам деятельности в 2024 году составили **5 541** тыс. руб.:

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2023-2024 г., тыс.руб.

Элементы затрат	Сумма за 2024	Сумма за 2023
Материальные затраты	4 093	1 522
Затраты на оплату труда	1 135	1 360
Отчисления на социальные нужды	313	408
Итого	5 541	3 290

Управленческие расходы в 2024 году составили 4 335 тыс. руб.

Элементы затрат	Сумма за 2024	Сумма за 2023
Материальные затраты	390	1 602
Затраты на оплату труда	2 888	2 527
Отчисления на социальные нужды	667	759
Амортизация	213	213
Налоги	177	256
Командировочные и хозяйственные расходы		
Прочие затраты		
Итого	4 335	5 357

Прочие доходы в 2024 году составили **253** тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 2023-2024 г., тыс. руб.

Виды прочих расходов	Сумма за 2024	Сумма за 2023
Реализация малоценного имущества бывшего в употреблении	253	492
Списание задолженности по сомнительным долгам		405

Итого	253	897
--------------	------------	------------

Прочие расходы в 2024 году составили 63 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов за 2023-2024 г., тыс. руб.

Виды прочих расходов	Сумма за 2024	Сумма за 2023
Резерв по сомнительным долгам		312
Ведение расчетного счета	41	35
Материальная помощь	10	
Списание по счету 94		
Списание остаточной стоимости		
Компенсация проезда члену совета директоров	12	32
Итого	63	379

За отчетный период обществом получена чистая прибыль 380 тыс. руб.

В 2024 году собственными силами Общество производило текущий ремонт помещений, кровли, замену электропроводки.

Приобретены и заменены электрические счетчики для учета и контроля потребляемой электроэнергии арендаторами.

Существует спрос по аренде помещений, ведется работа по привлечению новых арендаторов.

5. Сведения о аффилированных лицах

Связанными сторонами Общества являются члены совета директоров:

- Ежова Ирина Николаевна
- Рыбалкин Петр Михайлович
- Бисарев Анатолий Шамильевич
- Филиппов Дмитрий Валерьевич
- Бурцев Роман Владимирович

Сделки со связанными сторонами

В 2024 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

Бенефициарный владелец:

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

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, налог на доходы физических лиц, страховые взносы:

- 2022 год 1 608 тыс. руб.
- 2023 год 1 633 тыс. руб.
- 2024 год 1 482 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу оговорено условиями трудовых договоров.

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

В 2024 году доходы, уменьшенные на величину расходов, составил 1 110 тыс. рублей. Списана сумма убытка, полученного в предыдущие налоговые периоды в размере 876 тыс. рублей.

Были погашены убытки:

- За 2017 год в сумме 95 тыс. руб.
- За 2018 год в сумме 280 тыс. руб.
- За 2019 год в сумме 65 тыс.руб.
- За 2021 год в сумме 436 тыс.руб.

Суммы убытков по итогам предыдущих налоговых периодов погашены полностью.

Налоговая база для исчисления налога по УСН составляет 233 тыс. руб., Величина исчисленного налога по УСН составляет 35 тыс. руб. Уплачен минимальный налог в размере 99 тыс. руб., Ставка налога по УСН в текущем периоде не изменялась.

7. О выплате дивидендов

По итогам 2023 года дивиденды не начислялись и не выплачивались

8. 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 не производились.

9. Изменения оценочных значений

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способов определения размеров оценочных значений.

Генеральный директор

Бисарев А.Ш.

Главный бухгалтер

Мальцева С.Б.