

**ПОЯСНЕНИЯ (табличные) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «АНИИТИВУ» ЗА 2023 г**

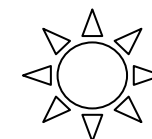
0710005 с.4

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

**в тыс.руб.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>	Поступило амортизации к возмещению	Выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6)</sup>	Поступило объектов		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	8383	( 5150 )	0	( 109 )	104	( 149 )	469	8743	( 5195 )	
	5210	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	<b>8743</b>	( <b>5195</b> )	0	( )		( <b>213</b> )		<b>8743</b>	( <b>5408</b> )	
в том числе:												
группа 3	5201	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	0	( 0 )		( 0 )	0	( 0 )		0	( 0 )	
	5211	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	0	( 0 )		( )		( 0 )		0	( 0 )	
Группа 4	5202	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	222	( 101 )	0	( 0 )	0	( 0 )		222	( 111 )	
	5212	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	<b>222</b>	( <b>111</b> )		( 0 )	0	( <b>10</b> )		<b>222</b>	( <b>121</b> )	
Группа 5	5203	3а 2022 г.	200	( 99 )	0	( 0 )	0	( 0 )		200	( 107 )	
	5213	3а 2023 г.	<b>200</b>	( <b>107</b> )		( )		( <b>8</b> )		<b>200</b>	( <b>115</b> )	
Группа 6	5204	3а 2022г.	598	( 476 )	0	( )		( 14 )		598	( 490 )	
	5214	3а 2023 г.	<b>598</b>	( <b>490</b> )		( )		( <b>14</b> )		<b>598</b>	( <b>504</b> )	
Группа 8	5205	3а 2022 г.	648	( 517 )	0	( )		( 14 )		648	( 531 )	
	5215	3а 2023 г.	<b>648</b>	( <b>531</b> )		( )		( <b>25</b> )		<b>648</b>	( <b>556</b> )	
Группа 10	5206	3а 2022г.	4854	( 2608 )		( )		( 67 )		4854	( 2675 )	
	5216	3а 2023г.	<b>4854</b>	( <b>2675</b> )		( )		( <b>120</b> )		<b>4854</b>	( <b>2795</b> )	
Земельные участки	5207	3а 2022 г	404	( )		( )				404	( )	
	5217	3а 2023 г.	<b>404</b>	( )		( )				<b>404</b>	( )	
Прочие	5208	3а 2022г.	1457	( 1349 )		( 109 )	104	(36)		1348	( 1281 )	
Не входящие группы	5218	3а 2023г.	<b>1348</b>	( <b>1281</b> )		( )		( <b>36</b> )		<b>1348</b>	( <b>1317</b> )	
Оборудование к установке	5209	3а 2022г.	469							469		
	5219	3а 2023г.	<b>469</b>						( 0 )	469	( 0 )	





**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>	0	0	( )	( 0 )	0
	5250	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	0	0	( )	( )	0
в том числе:							
<b>Группа 4</b>	5241	за 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>	0	0	( )	( 0 )	0
	5251	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>			( )	( )	
<b>Земельные участки</b>	5242	за 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>	0	0	( )	( 0 )	0
	5252	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>			( )	( )	
и т.д.	5253						

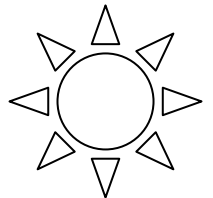
**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>	За 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
<i>Пожарная сигнализация (группа 4)</i>	5261		
<i>Земельный участок</i>	5262		
и т.д.	5263		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
<i>реализация</i>	5271	( 0 )	( 0 )
<i>Списание по причине физического износа</i>	5272	( )	( )
и т.д.	5273		

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7)</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7)</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7)</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>				( )					
	5311	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>				( )					
в том числе:											
<i>(группа, вид)</i>	5302	за 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>				( )					
	5312	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>				( )					
<i>(группа, вид)</i>	5303	за 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>				( )					
	5313	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>				( )					
и т.д.	5304										
	5314										
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>				( )					
	5315	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>				( )					
в том числе:											
<i>акции</i>	5306	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	0		0	( 0 )			0		
	5316	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	0		0	( 0 )			0		
<i>(группа, вид)</i>	5307	за 20 <u>22</u> г. <sup>1)</sup>				( )					
	5317	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>				( )					
и т.д.	5308										
	5318										
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	5300	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	0		0	( 0 )			0		
	5310	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	0		0	( 0 )			0		



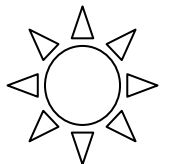
### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5)</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
<i>(группы, виды)</i>	5321			
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
<i>(группы, виды)</i>	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

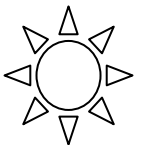
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	122	( )	333	( 333 )			0	X	114	( )
	5420	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	122	( )		( )				X		( )
в том числе:												
<i>Сырье и материалы</i>	5401	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	114	( )	333	( 333 )					114	( )
	5421	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>		( )		( )			0			( )
<i>Расходы будущих периодов</i>	5402	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	8	( )		( 8 )						( )
	5422	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>		( )		( )						( )
Незавершенное произв-во	5403	3а 2022г.							( )			
	5423	3а 2023г.										



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

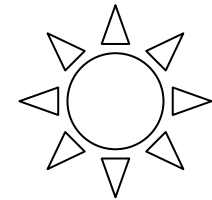
### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>6)</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8)</sup>		списание на финансовый результат <sup>6)</sup>	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. <sup>1)</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
	5521	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
в том числе:												
(вид)	5502	за 20 <u>21</u> г. <sup>1)</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
	5522	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
(вид)	5503	за 20 <u>21</u> г. <sup>1)</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
	5523	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	6634	( 5013 )	7346		( 8495 )	( 0 )	377		5485	( 4646 )
	5530	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	5485	( 4646 )	8183		( 11026 )	( )	3078		2642	( 1568 )
в том числе:												
Покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	4927	( 3954 )	7344		( 8485 )	( 0 )	367		3786	( 3597 )
	5531	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	3786	( 3597 )	8183		( 9327 )	( 0 )	2029		2632	( 1568 )
прочие	5512	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	1707	( 1059 )	2		( 10 )	( )	10		1699	( 1049 )
	5532	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	1699	( 1049 )	10		( 1699 )	( )	1049		10	( )
и т.д.	5512											
	5533											
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>	6634	( 5013 )	7346		( 8495 )	( 0 )	377		5485	( 4646 )
	5520	за 20 <u>23</u> г. <sup>2)</sup>	5485	( 4646 )	8183		( 11026 )	( 0 )	3078		2642	( 1568 )



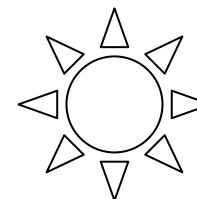
**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4)</sup>		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2)</sup>		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>5)</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5013		4646		1568	
в том числе:							
<i>Покупатели и заказчики</i>	5541	3954		3597		1568	
<i>Прочие</i>	5542	1059		1049			



### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9)</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9)</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9)</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. <sup>1)</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20 23 г. <sup>2)</sup>				( )	( )	( )	
в том числе:									
(вид)	5552	за 20 22 г. <sup>1)</sup>				( )	( )	( )	
	5572	за 20 23 г. <sup>2)</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	522	10979		( 11082 )	( )		419
	5580	за 20 23 г. <sup>2)</sup>	419	7950		( 7744 )	( )		625
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	204	5823		( 5805 )	( )		222
	5581	за 20 23 г. <sup>2)</sup>	222	3305		( 3256 )	( )		271
Задолженность перед Персоналом организации	5562	3а 2022г.	103	3507		( 3481 )	( )		129
	5582	3а 2023г.	129	3895		( 3901 )	( )		123
Задолженность перед Гос.внебюджет.фондами	5563	3а 2022г.	68	910		( 978 )	( )		0
	5583	3а 2023г.				( )	( )		0
Задолженность по налогам	5564	3а 2022г.	114	642		( 692 )	( )		64
	5584	3а 2023г.	64	750		( 583 )	( )		231
Прочее	5565	3а 2022 г.	33	97		( 126 )	( )		4
	5585	3а 2023 г.	4			( 4 )	( )		
Итого	5550	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	522	10979		( 11082 )	( )		419
	5570	за 20 23 г. <sup>2)</sup>	419	7950		( 7744 )	( )		625



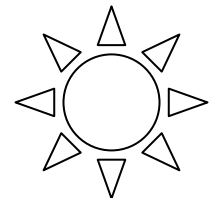


**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5)</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1)</sup>	За 20 23 г. <sup>2)</sup>
		—	—
Материальные затраты	5610	2689	1522
Расходы на оплату труда	5620	1872	1360
Отчисления на социальные нужды	5630	487	408
	5640	0	0
	5650	0	0
Итого по элементам	5660	5048	3290
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5048	3290



**7. Оценочные обязательства**

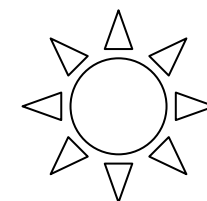
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	330	158	( 158 )	( 0 )	330
в том числе: Резерв на отпуска (вид оценочного обязательства)	5701	330	158	( 158 )	( 0 )	330
(вид оценочного обязательства)	5702			( )	( )	
и т.д.	5703					

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Бисарев А.Ш.

(расшифровка подписи)

« 22 » марта 2024 г.

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

**Пояснения (текстовые)  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(тыс. руб.)**

г. Астрахань

« 22 » марта 2024 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, зд.2.

Руководитель организации:

- Максutow Самат Камидоллаевич - генеральный директор, ИНН 301600938913 до 16.05.2023 года;
- Бисарев Анатолий Шамильевич - генеральный директор, ИНН 301707913020 с 17.05.2023 года

Главный бухгалтер:

- Максutowa Ирина Геннадьевна, ИНН 301500985701 до 16.05.2023 года;
- Мальцева Светлана Борисовна, ИНН 301601074173 с 17.05.2023 года;

Совет директоров утвержден протоколом общего годового собрания акционеров от 18.04.2023 г. в составе:

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

Ревизионная комиссия утверждена протоколом общего годового собрания акционеров от 18.04.2023 г. в составе:

Блиер Т.А.

Милостивенко С.В.

Худяков И.В.

Ведение реестра акционеров:

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

С 2023 года действует новый порядок, касающийся обязанности проведения аудита непубличного акционерного общества (НАО) (Федеральный закон от 16.04.2022 г. № 99-ФЗ).

Согласно [Федеральному закону от 16.04.2022 № 99-ФЗ](#) и [Федеральному закону от 16.04.2022 № 114-ФЗ](#) аудит за 2023 год общество не проводит обязательный аудит.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 15 человек.

Размер уставного капитала организации: 38926 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

обыкновенная именная-29194шт, 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 -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;

Убыток на одну акцию: 0,0008478 тыс. руб.

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 (2022 г.) проводился. Соответствующие показатели за предыдущий период были проверены.

## **2. Сведения об учетной политике**

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

### **Элементы учетной политики касательно основных средств:**

С 01.01.2022 организация примен ФСБУ 6/2020.

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;
- объект имеет материально вещественную форму;
- объект предназначен для использования в уставной деятельности организации, при выполнении работ и оказании услуг, для управленческих нужд организации;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды;
- лимит стоимости объекта превышает 40 000 руб..

Основание: пункт 4 ФСБУ 6/2020

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

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13-14 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Основание: пункт 31 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства: со сроком полезного использования более 12 месяцев, но первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. не применяют ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. С целью обеспечения контроля бухгалтерский учет таких активов ведется в порядке, установленном для бухгалтерского учета запасов организации Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Основание: пункт 5 ФСУ 6/2020.

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

Основание: пункт 13 ПБУ 10/99.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета включает затраты на техническое обслуживание, технический осмотр или ремонт в стоимость основного средства, если они не превышают 1 000 000 руб. Более существенные затраты на эти мероприятия учитываются как отдельные инвентарные объекты.

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

Инвентаризация ОС проводилась 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 проводилась 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 методом начисления

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 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 утвержденным приказом Минфина № 34 от 29.07.1998 г..

**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 организации осуществлены в соответствии с ФСБУ 27/2021 «ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ».

**На протяжении многих лет бухгалтерский и налоговый учет велся в XLSX файлах.**

**С мая месяца 2023 года бухгалтерский и налоговый учет ведется в Базе 1с Бухгалтерия. Данные главным бухгалтером Мальцевой С.Б. внесены по остаткам, числящимся по балансу на 31.12.2022 года.**

**Элементы учетной политики касательно информации о движении денежных средств:**

Депозиты сроком до 3 месяцев считаются денежными эквивалентами.

**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**

Организация не применяет 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 2023 г. не изменялись.

Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, составляет на 31.12.22 г. 5215 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 31.12.23 отсутствуют.

С ноября месяца 2023 года, руководством внесены изменения в условия договора «Обеспечительный платеж», для гарантии арендных платежей и недопущения просроченной дебиторской задолженности:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.06				79 500,00		79 500,00
МАРТ ООО				11 000,00		11 000,00
Обеспечительный платеж по Договор аренды нежилых помещений № 101 от 27.11.2023				11 000,00		11 000,00
Мошкова Валерия Сергеевна				3 500,00		3 500,00
Договор аренды нежилых помещений №104 от 18.12.2023 года				3 500,00		3 500,00
Хачукова Мая Машировна ИП				15 000,00		15 000,00
Договор аренды нежилых помещений № 103 от 01.12.2023				15 000,00		15 000,00
ЮРЕНТБАЙК.РУ ООО				50 000,00		50 000,00
Обеспечительный платеж по Договор аренды нежилых помещений № 100 от 27.11.2023				50 000,00		50 000,00
<b>Итого</b>				<b>79 500,00</b>		<b>79 500,00</b>



### 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 2023 году составили **8 183** тыс.руб. (без НДС):

Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2022-2023 г., тыс.руб.

Основные виды деятельности	Сумма доходов без НДС за 2023	Сумма доходов без НДС за 2022
Выручка от аренды	8 183	7 343
<b>Итого</b>	<b>8 183</b>	<b>7 343</b>

**ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ВЫРУЧКИ ЗА 2023 ГОД ПО МЕСЯЦАМ**

месяцы, 2023 года	Сумма выручки	%% соотношение ежемесячной выручки к году	кол-во заключенных договоров		расторгнуто договоров
			аренда	имущество	
январь	672 947,76	8,22			
февраль	678 912,96	8,30			
март	634 215,75	7,75	1		
апрель	662 869,69	8,10	1		
май	615 706,04	7,52	1		
июнь	714 443,55	8,73	2	2	
июль	608 462,38	7,43	1		1
август	663 925,98	8,11			1
сентябрь	674 176,00	8,24			
октябрь	729 506,73	8,91	3		
ноябрь	752 957,08	9,20	2		
декабрь	775 859,66	9,48	3	4	
<b>Итого</b>	<b>8 183 983,58</b>	<b>100,00</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>2</b>

<b>выручка по номенклатуре</b>	<b>Выручка</b>
Арендная плата	5 621 704
Электроэнергия	2 122 984
Арендная цеха	220 320
Потери по электроэнергии	109 993
Стоянка автотранспорта	30 709
Вода и слив	30 501
Использование контейнеров для мусора	17 550
Негативное воздействие водоотведение	8 326
Кунг	7 260
Аренда токарного станка	7 200
Аренда оборудования	2 880
Абонплата за телефон	2 333
Техническое обслуживание	2 072
Использование контейнеров для мусора	152
<b>Итого</b>	<b>8 183 984</b>

В 2023 году было заключено 14 договоров аренды с новыми арендаторами.  
Расторгнуто 2 договора с арендаторами.  
Заключено 6 договора на реализацию малоценного имущества

Прочие доходы в 2023 году составили 897 тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка прочих доходов за 2022-2023г., тыс.руб.

<b>Виды прочих доходов</b>	<b>Сумма доходов без НДС за2023</b>	<b>Сумма доходов без НДС за 2022</b>
Резерв по сомнительным долгам (восстановление резерва в части погашение дебиторской задолженности)	403	1631
Поступление материальных ценностей от списания		10
Выручка от прочих продаж	494	1
Возврат ошибочного списания		
Проценты, пеня по суду		
<b>Итого</b>	<b>897</b>	<b>1642</b>

### Расходы организации

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

Расходы по обычным видам деятельности в 2023 году составили **8 647** тыс. руб.:

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2022-2023 г., тыс.руб.

Элементы затрат	Сумма за 2023	Сумма за 2022
Материальные затраты	1 522	2689
Затраты на оплату труда	1 360	1872
Отчисления на социальные нужды	408	487
<b>Итого</b>	<b>3 290</b>	<b>5048</b>

Управленческие расходы в 2022 году составили 3236 тыс. руб..

Элементы затрат	Сумма за 2023	Сумма за 2022
Материальные затраты	1 602	685
Затраты на оплату труда	2 527	1924
Отчисления на социальные нужды	759	356
Амортизация	213	149
Налоги	256	111
Командировочные и хозяйственные расходы		11
Прочие затраты		
<b>Итого</b>	<b>5 357</b>	<b>3 236</b>

Прочие расходы в 2023 году составили 379 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов за 2022-2023 г., тыс.руб.

<b>Виды прочих расходов</b>	<b>Сумма за 2023</b>	<b>Сумма за 2022</b>
Резерв по сомнительным долгам	312	1 264
Ведение расчетного счета	35	28
Прочие затраты		27
Списание по счету 94		1
Списание остаточной стоимости		5
Выплата членам совета директоров	32	
<b>Итого</b>	<b>379</b>	<b>1 325</b>

За отчетный период обществом получен убыток в сумме -33 тыс. руб.

**В 2023 г. производился текущий ремонт помещений, кровли для возможности дальнейшей эксплуатации, при этом существует спрос на услуги организации по аренде помещений, ведется работа по привлечению новых арендаторов.**

## **5. Сведения о связанных сторонах**

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 2023 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

Бенефициарный владелец:

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

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

В 2023 году доход, уменьшенный на величину расходов составил 388 тыс. рублей. Списана сумма убытка, полученного в предыдущих налоговых периодах в размере 388 тыс. рублей.

Были погашены убытки:

- 2015 год в сумме 183 тыс. руб.
- 2018 год в сумме 205 тыс. руб.

Величина текущего налога УСН соответствует сумме исчисленного налога 88 тыс. руб., отраженного в налоговой декларации по УСН. Ставка по УСН в текущем периоде не изменялась.

#### **7. О выплате дивидендов**

По итогам 2023 года дивиденды не начислялись.

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

#### **11 Информация об экологической деятельности организации**

Информация раскрывается в соответствии с Письмом Минфина РФ N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации"

Руководитель \_\_\_\_\_ **Бисарев А.Ш.**  
организации: