

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год
Акционерного общества «ИнформБУТЭК»

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «ИнформБУТЭК», юридический и фактический адрес: 410056, г. Саратов, Ильинский проезд, дом № 11, офис 306.

Дата государственной регистрации юридического лица 12 мая 1993 года. Зарегистрировавший орган- Администрация города Саратова.

ОГРН: 1026403339852.

ИНН: 6454004293.

КПП: 645401001.

Поставлено на учет в ИФНС России по Октябрьскому району г. Саратова 11.06.1993г. свидетельство 64 №000831853

Полное фирменное наименование общества - Акционерное общество «ИнформБУТЭК», сокращенное фирменное наименование – АО «ИнформБУТЭК» Органами управления общества в соответствии с Уставом является общее собрание акционеров, совет директоров и единоличный исполнительный орган в лице директора, избираемый общим собранием акционеров сроком на 5 лет.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 16 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **14 тыс. рублей. Оплачен полностью.**

Регистратором общества является

АО «НРК Р.О.С.Т.» Владимирский филиал)

600021, Владимирская область Г.О. ГОРОД

ВЛАДИМИР г. Владимир, ул. Мира, д. 6Б этаж 1

помещ. 35

Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.

В соответствии со ст. 6 и 7 Закона № 402-ФЗ в Обществе ответственными являются:

- За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – Руководитель Общества;
- За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное

представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – Главный бухгалтер

Бухгалтерский учет в Обществе с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. велся Бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года с последующими изменениями система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов».

Основным видом деятельности Общества является **аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.**

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном году.

За период 2020 года АО «ИнформБУТЭК» было начислено и уплачено налогов:

Наименование показателя	Начислено	Уплачено
Налог УСН (доходы)	103,13	197,96
Налог на имущество	494,12	494,12
Транспортный налог	4,05	7,27
Налог на землю	63,87	76,27
НДФЛ	567,75	613,21
Страховые взносы	1313,14	1333,46

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31

октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом №17/А от 28.12.2017. Учетной политикой предусмотрены задачи, методы и варианты бухгалтерского учета.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства

Состав основных средств, тыс. руб.:

Наименование	Первоначальная стоимость на 31.12.2019г	Амортизация на 31.12.2019г.	Выбыло за 2020г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2020г	Амортизация на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.20г.
Земельные участки	4	-		4		4
Здания	2196	1173		2196	1209	987
Сооружения	38	34		38	36	2
Транспортные средства	876	411		876	520	356
Офисное оборудование	152	152	69	83	83	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	98	98		98	98	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	57	57	14	43	43	0
Другие виды основных средств	1250	976	94	1156	886	270
ИТОГО	4671	2901	177	4494	2871	1619

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается: линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В 2020 г. предприятием заключен договор аренды транспортного средства без экипажа, что и отражено на забалансовом счете 001.

4. Запасы

Наличие и движение запасов за 2020 г., тыс. руб.:

Наименование показателя	На начало года	Поступление	Израсходовано	На конец года
Строительные материалы	-	167	167	-
Прочие материалы	-	415	415	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	-	423	423	-
Спецодежда	14	23	26	11
ИТОГО	14	1028	1031	11

5. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2020г. открыты счета:

Наименование банка	Вид счета	Остаток на 31.12.20 в тыс. руб.
Приволжский филиал ПАО РОСБАНК	расчетный	374
Приволжский филиал ПАО РОСБАНК	валютный	941
Касса		73
Итого денежных средств		1388

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Поставщики и подрядчики	79
Арендаторы (задолженность по арендной плате)	62
Налоги и сборы	90
Страхование имущества	10
Расчеты по претензиям	23
Арендаторы (возмещение услуг связи)	16
Прочие дебиторы	2
Резерв по сомнительным долгам	-20
ИТОГО	262

Расшифровка кредиторской задолженности, тыс. руб.:

Поставщики и подрядчики	90
Арендаторы (авансы полученные в счет оплаты аренды за январь 2019 г.)	510
Налоги и сборы	227
Арендаторы(обеспечительный взнос по договору аренды)	81
Заработная плата за декабрь	-
Прочие кредиторы	10
ИТОГО	918

7. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 306 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 222, срок исполнения — 2021 год.

8. Выручка (доходы) и расходы, связанные с реализацией.

Доходы от сдачи в аренду нежилого собственного имущества в 2020 году составили **10350 тыс. руб.**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили **9345 тыс. руб.**

Расшифровка расходов связанных с реализацией по основному виду деятельности тыс. руб.:

Оплата труда	3755
Отчисления на социальные нужды	992
Электроэнергия 108661,89 кВт.ч.	939
Аренда автомобиля	108
Информационные услуги	242
Налог на имущество	494
Теплоноситель 208,226 Гкал.	395
Водоснабжение, водоотведение 1370 м3	52
Вывоз мусора	64
Услуги охраны	95

Текущий ремонт офисных помещений	358
Амортизация	151
Расходы на рекламу	191
Транспортные услуги	21
Услуги связи	158
Хозяйственные расходы	51
Услуги по регулярной уборке помещений	200
Услуги по уборки территории от снега	4
Техническое обслуживание ОПС	65
Техническое обслуживание домофонов	7
Налог на землю	64
Транспортный налог	4
ГСМ 2690,97л.	128
Прочие затраты	807
ИТОГО	9345

Расшифровка расходов связанных с реализацией по основному виду деятельности за 2020 г. в сравнении с 2019 г. тыс. руб.:

Наименование показателей	2020 г.	2019 г.	Отклонения
Материальные затраты	1032	1034	-2
Расходы на оплату труда	3775	3751	+24
Отчисления на социальные нужды	992	1142	-150
Амортизация	151	151	-
Прочие затраты	3395	3734	-339
ИТОГО по элементам затрат	9345	9812	-467

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности (Сдача в аренду собственного нежилого имущества) в 2020 году, составил **1005 тыс. руб. (10350 - 99345).**

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 г. составила **345 тыс. руб.**

шифровка прочих доходов:

мещение затрат по текущему ремонту офисов	5
и за просрочку платежей по договорам аренды	41
совые разницы	297
рв по сомнительным долгам	60
ночные обязательства по предстоящим отпускам	29
чие внереализационные доходы	3
ОГО	345

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **980 тыс. руб.**

шифровка прочих расходов:

творительная помощь	35
тошлина	2
совые разницы	176
ание сотрудников	420
ути банка	44
аховые взносы на выплаты членам совета директоров	72
чие затраты	159
сание дебиторской задолженности	3
рвы по сомнительным долгам	69
ОГО	980

Финансовый результат хозяйственной деятельности за 2020г. в сравнении с 2019 г.

наименование показателя	2020 г.	2019 г.	Отклонения
учка	10350	11318	-968
авленческие расходы	(9345)	(9812)	-467
быль от продаж	1005	1506	-501
ние доходы	345	345	-
ние расходы	(980)	(1206)	-226
быль до	460	646	-186
гообложения			
ог УСН (доходы)	(103)	(348)	-245
говые санкции	-	(12)	+12
ная прибыль	357	285	+72

9. Изменение капитала в тыс. руб.

наименование показателя	на 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
вной капитал	14	14
оценка внеоборотных активов	211	211
вочный капитал	495	495

Резервный капитал	30	30
Нераспределенная прибыль	1306	1213

10. Сведения о налоговом учете.

АО «ИнформБУТЭК» подходит по всем критериям для применения упрощенной системы налогообложения (доходы):

- остаточная стоимость основных средств не выше 150 млн. рублей;
- совокупный объем прибыльной части в отчетный период должен составлять не больше 150 млн. рублей;
- среднее количество сотрудников, которые выполняют трудовые функций в компании по трудовым или гражданско-правовым договорам, должно быть не больше 100 лиц;

Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 4 от 30 октября 2002 г., выданное ИФНС России по Октябрьскому району г. Саратова. Налог УСН за 2020 г. составил 103 тыс. руб.

11. Расчеты со связанными сторонами.

К аффилированным лицам АО «ИнформБУТЭК» относятся лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность общества:

Михайлов Николай Васильевич, является единоличным исполнительным органом акционерного общества – директором; является членом Совета директоров; имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица; принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Цаплин Валерий Борисович, является членом Совета директоров акционерного общества, председателем Совета директоров; принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Жуков Иван Иванович, является членом Совета директоров акционерного общества.

Кунявская Анна Рубиновна, является членом Совета директоров акционерного общества.

Овчарова Наталья Владимировна, является членом Совета директоров акционерного общества; является супругой Михайлова Н.В. - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Статьей 7 Положения о Совете директоров ЗАО «ИнформБУТЭК», утв. 31.03.2014 решением общего собрания акционеров ЗАО «ИнформБУТЭК», определено право члена совета директоров получать за исполнение своих обязанностей вознаграждение в размере 4400 (Четыре

тысячи четыреста) руб., а также компенсацию расходов, связанных с исполнением функций члена совета директоров общества, в случаях и размере, установленных решением общего собрания акционеров. Вознаграждение членам совета директоров за 2020 г. составило 264 тыс. рублей. Компенсации расходов в отчетном году членам Совета директоров не производились; решения общих собраний акционеров, касающиеся их выплаты, не принимались.

Общая сумма выплат управленческому персоналу составила 2282 тыс. рублей (заработная плата, премии, вознаграждения членам совета директоров - АУП).

К зависимым лицам АО «ИнформБУТЭК» относится Общество с ограниченной ответственностью «Трапеза», ИНН 6454081403, юридический адрес: 410056, Саратовская область, г. Саратов, Ильинский проезд, д.11.

Участниками ООО «Трапеза» являются:

Овчарова Наталья Владимировна (100% доли) с 11 апреля 2017г. (директор ООО «Трапеза» с 25 апреля 2017г.) С апреля 2017 г. ООО «Трапеза» не осуществляет деятельность, о чем уведомлена ИФНС. Никаких сделок с ООО «Трапеза» в отчетном периоде АО «ИнформБУТЭК» не заключалось, финансовых операций не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В течение 2020 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому

персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2020г.	2019г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск)	22509	27976

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный

исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данной пояснительной записки.

12. События после отчетной даты

АО «ИнформБУТЭК» в 2020 году не проводила в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год следующие операции:

АО «ИнформБУТЭК»
-Не принимались новые обязательства
-Не осуществлялись новые займы
-Не заключались договоры поручительства
-Не имела места и не планируется продажа активов
-Не имел места и не планируется выпуск новых акций или долговых обязательств
-Не имела места реорганизация
-Не имели места случаи конфискации государством активов или их гибели (например, в результате пожара или наводнения)
-Не имели место события, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.
-Не имели непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2020 г., информация о невозможности получения которых стала известна после отчетной даты.

13. Вступительные и сравнительные данные

Изменений вступительных значений остатков на 31.12.2019г. и на 01.01.2020г. нет.

14. Сведения о прекращаемой деятельности.

АО «ИнформБУТЭК» не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

15. Условные факты хозяйственной деятельности.

Сумма предъявленных претензий к дебиторам по заключенным договорам аренды по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 23 тыс. рублей в том числе:

ООО "ПАВЭС ИНТЕРНЭШНЛ" 9 тыс. рублей (Решение Арбитражного суда Саратовской области дело №А57-8074/2018 от 19.06.2018г.)

Янгунаева Рамиля Расимовна 7 тыс. рублей (Определение по делу №2-2018/220 от 29.12.2020г. Заводского районного суда города Саратова)

ООО «Триада-Л» пени за несвоевременную уплату арендной платы 7 тыс. рублей.

20. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как единый циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков.

Этот процесс, встроен в общий процесс управления направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяются на все области его практической деятельности.

Состав идентифицированных основных факторов риска Общества не претерпел в отчетном году существенных изменений. При этом Общества проводит оценку возможного влияния краткосрочных и среднесрочных последствий распространения заболевания, вызываемого коронавирусом, на свою деятельность, в том числе на уровень финансовых и рыночных рисков, а также рисков, связанных с деятельностью Общества.

Директор

Михайлов Николай Васильевич



Главный бухгалтер

Захарова Наталья Станиславовна



04 февраля 2021 года

