

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 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 31.12.2021 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 01.01.2021 г. по 31.12.2021 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 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном году.

За период 2021 года АО «ИнформБУТЭК» было начислено и уплачено налогов:

Наименование показателя	Начислено	Уплачено
Налог УСН (доходы)	338,06	253,28
Налог на имущество	429,76	445,85
Транспортный налог	4,05	4,05
Налог на землю	63,87	63,87
НДФЛ	622,78	576,37
Страховые взносы	1077,73	1072,82

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 31.12.2020г	Амортизация на 31.12.2020г.	Выбыло за 2021г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2021г	Амортизация на 31.12.2021г.	Остаточная стоимость на 31.12.21г.
Земельные участки	4	-		4		4
Здания	2196	1209		2196	1245	951
Сооружения	38	36		38	38	0
Транспортные средства	876	520		876	630	246
Офисное оборудование	83	152	10	73	73	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	98	98		98	98	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	43	57	25	18	18	0
Другие виды основных средств	1156	976	104	1052	785	267
ИТОГО	4494	1619	140	4355	2887	1468

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 2021 г. предприятием заключен договор аренды транспортного средства без экипажа, что и отражено на забалансовом счете 001.

4. Запасы

Наличие и движение запасов за 2021 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	11	23	26	11
ИТОГО	14	1028	1031	11

5. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2021г. открыты счета:

Наименование банка	Вид счета	Остаток на 31.12.21 в тыс. руб.
Приволжский филиал ПАО РОСБАНК	расчетный	810,04
Приволжский филиал ПАО РОСБАНК	валютный	945,81
Касса		115,39
Итого денежных средств		1871,24

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Поставщики и подрядчики	93
Арендаторы (задолженность по арендной плате)	15
Налоги и сборы	43
Страхование имущества	9
Расчеты по претензиям	26
Прочие дебиторы	67
ИТОГО	253

Расшифровка кредиторской задолженности, тыс. руб.:

Поставщики и подрядчики	95
Арендаторы (авансы полученные в счет оплаты аренды за январь 2019 г.)	662
Налоги и сборы	300
Арендаторы(обеспечительный взнос по договору аренды)	91
Заработная плата за декабрь	165
Прочие кредиторы	18
ИТОГО	1331

7. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 306 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 253, срок исполнения — 2022 год.

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

Доходы от сдачи в аренду нежилого собственного имущества в 2021 году составили **10819 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 2021 году составили **9496 тыс. руб.**

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

Оплата труда	4026
Отчисления на социальные нужды	931
Электроэнергия 125050,99 кВт.ч.	1010
Аренда автомобиля	108
Информационные услуги	208
Налог на имущество	429
Теплоноситель 205,874 Гкал.	419
Водоснабжение, водоотведение 1073 м3	44
Вывоз мусора	55
Услуги охраны	95

Текущий ремонт офисных помещений	437
Амортизация	151
Расходы на рекламу	163
Транспортные услуги	27
Услуги связи	150
Хозяйственные расходы	159
Услуги по уборки территории от снега	100
Техническое обслуживание ОПС	130
Техническое обслуживание домофонов	11
Налог на землю	64
Транспортный налог	4
ГСМ 2690,97л.	133
Прочие затраты	641
ИТОГО	9496

Расшифровка расходов связанных с реализацией по основному виду деятельности за 2021 г. в сравнении с 2020 г. тыс. руб.:

Наименование показателей	2021 г.	2020 г.	Отклонения
Материальные затраты	1047	1032	+15
Расходы на оплату труда	4038	3775	+263
Отчисления на социальные нужды	931	992	-61
Амортизация	151	151	-
Прочие затраты	3329	3395	-66
ИТОГО по элементам затрат	9496	9345	-151

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности (Сдача в аренду собственного нежилого имущества) в 2021 году, составил **1323 тыс. руб. (10819 - 9496).**

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 г. составила **287 тыс. руб.**

Расшифровка прочих доходов:

Пени за просрочку платежей по договорам аренды	53
Курсовые разницы	118
Резерв по сомнительным долгам	76
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	14
Прочие внереализационные доходы	26
ИТОГО	287

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **1113 тыс. руб.**

Расшифровка прочих расходов:

Благотворительная помощь	26
Курсовые разницы	113
Материальная помощь	44
Питание сотрудников	504
Услуги банка	63
Страховые взносы на выплаты членам совета директоров	58
Прочие затраты	105
Ценные подарки сотрудникам	55
Рекламное оформление праздников	89
Резервы по сомнительным долгам	56
ИТОГО	980

Финансовый результат хозяйственной деятельности за 2021г. в сравнении с 2020 г.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонения
Выручка	10819	10350	+469
Управленческие расходы	9496	(9345)	+151
Прибыль от продаж	1323	1005	+318
Прочие доходы	287	345	-58
Прочие расходы	(1113)	(980)	+133
Прибыль до налогообложения	497	460	+37
Налог УСН (доходы)	(338)	(103)	+235
Чистая прибыль	159	357	-198

9. Изменение капитала в тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Уставной капитал	14	14
Переоценка внеоборотных активов	211	211
Добавочный капитал	495	495
Резервный капитал	30	30
Нераспределенная прибыль	1306	1117

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 функции 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 (доходы) за 2021 г. составил 338 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.

Овчарова Наталья Владимировна - является членом Совета директоров акционерного общества, является председателем Совета директоров с 27.08.2021, является супругой Михайлова Н.В. - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Кунявская Анна Рубиновна - является членом Совета директоров акционерного общества.

Полянина Елена Александровна - является членом Совета директоров акционерного общества с 11.06.2021.

Татаровский Виктор Васильевич - является членом Совета директоров акционерного общества с 27.08.2021.

Цаплин Валерий Борисович - являлся членом Совета директоров акционерного общества, председателем Совета директоров до 27.08.2021. Сложил полномочия члена Совета директоров по собственному желанию.

Жуков Иван Иванович - являлся членом Совета директоров акционерного общества до 14.01.2021. Полномочия члена совета директоров прекращены в связи со смертью.

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 2021 г. составило 233 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 2965 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 2021 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому

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

Наименование	2021г.	2020г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск)	2004	1686

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 2021 году не проводила в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 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 31.12.2021 г., информация о невозможности получения которых стала известна после отчетной даты.

13. Вступительные и сравнительные данные

Изменений вступительных значений остатков на 31.12.2020г. и на 01.01.2021г. 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 31.12.2021 г. составляет 17 тыс. рублей в том числе:

ООО "СИЯНИЕ ТК" пени за несвоевременную уплату арендной платы 4 тыс. рублей

УМНИКОВ СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ пени за несвоевременную уплату арендной платы 6 тыс. рублей

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, реагировании 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



17 февраля 2022 года