

**Акционерное общество**  
**«Корпорация «Капитал-Технология»**  
Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
за 2022 год

**Основные сведения об организации**

<b>Полное наименование</b>	<b>Акционерное общество «Корпорация «Капитал-Технология»»</b>
<b>Сокращенное наименование</b>	АО «ККТ»
<b>Предприятие зарегистрировано</b>	13.11.1992г.
<b>ОГРН</b>	1025402471434
<b>ИНН/КПП</b>	5406039720/540601001
<b>ОКПО</b>	21003132
<b>ОКОПФ</b>	12267
<b>Юридический адрес</b>	РФ, 630005, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Семьи Шампиных , д.97 А, этаж3, офис 10
<b>Почтовый адрес</b>	630005, г.Новосибирск, а/я 319
<b>Устав компании</b>	Устав
<b>Сведения об аудиторе</b>	ЗАО «Новосибирское аудиторское товарищество»
<b>Основные виды деятельности</b>	46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
<b>Среднесписочная численность</b>	
за 2021 год	19 человек
за 2022 год	17 человек
<b>Информация об органах управления</b>	Руководитель Общества: генеральный директор Данченко Николай Николаевич.  Функции Совета директоров Общества выполняет общее собрание акционеров.
<b>Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление бухгалтерской отчетности</b>	Ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор Данченко Николай Николаевич. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет - главный бухгалтер Матвеевко Наталия Ивановна

### **Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и положений учетной политики.

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Предприятия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Корпорация «Капитал-Технология» за 2022 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### **Изменения в учетной политике**

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

**Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах**

Пояснения к строке 1150 Бухгалтерского баланса

**Основные средства**

Наименование показателя	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2022	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2021(после корректировки)	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2021 ( до корректировки)	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2020
Основные средства	63 319,14	1 301 860,04	183 676,81	279 508,21

В балансе основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств в соответствии с Учетной политикой проводилась с учетом переходных положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на межотчетный период на 31.12.2021г.

Компания применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 2022г.

В бухгалтерском балансе за 2022г. отражены сведения об основных средствах отличные от сведений представленных в Бухгалтерском балансе за 2021г. с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Приобретений основных средств в 2022г не было.

Пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса

**Запасы**

Компания отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Материалы	695 358,60	703 812,85	1 684 448,80
Товары	12 690 943,88	2 446 655,93	2 636 367,41
Затраты в незавершенном производстве	4 270 439,42	0	808 003,21
Резерв под снижение себестоимости товаров	(52 327,39)	(52 327,39)	(91 024,43)

<b>Итого</b>	<b>17 656 741,90</b>	<b>3 150 468,78</b>	<b>5 037 794,99</b>
--------------	----------------------	---------------------	---------------------

Иные пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса приведены в таблицах 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2022 г.

Пояснения к строке 1230 Бухгалтерского баланса

**Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по коммерческой деятельности и прочая дебиторская задолженность отражается в отчете по сумме первоначального долга за минусом резерва по сомнительным долгам. Безнадёжная задолженность списывается в том периоде, в котором она признается таковой. По состоянию на 31.12.2022 года сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 4 907 558,10 руб.

Иные пояснения к строке 1230 Бухгалтерского баланса приведены в таблицах 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2022 г.

Пояснения к строке 1250 Бухгалтерского баланса

**Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают остаток денежных средств на счетах в банках.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов составляют:

- по состоянию на 31 декабря 2022 г - 40 918 833,38 руб.
- по состоянию на 31 декабря 2021 г - 47 392 552,50 руб.
- по состоянию на 31 декабря 2020 г – 41 959 362,56руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующие периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств без учета НДС. Расчет НДС произведен на основании книг покупок и продаж.

Денежные средства	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г
Остаток денежных средств на банковских расчетных счетах	12501	10 622 671,17	17 216 794,16	6 801 733,23
Остаток денежных средств на ЭТП	12502	296 162,21	175 758,34	157 629,33
Остаток денежных средств на депозитных счетах	12503	30 000 000,00	30 000 000,00	35 000 000,00
<b>Итого</b>	<b>1250</b>	<b>40 918 833,38</b>	<b>47 392 552,50</b>	<b>41 959 362,56</b>

Пояснения к строкам 1260 Бухгалтерского баланса

**Прочие оборотные активы**

В балансе строка 1260 –Прочие оборотные активы -раскрывает информацию по данным на 31.12.2022г. на общую сумму 251 744,31 руб.,в том числе:

- 1.расходы будущих периодов на добровольное страхование работников по счету 97.02 – 92 442,00 руб;
- 2.сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 – 16 572,77 руб;
- 3.прочие расходы будущих периодов по счету 97.21- 143 411,74 руб.

Пояснения к строкам 1310 Бухгалтерского баланса

**Уставной капитал**

Добавочный капитал общества не формировался в 2022г.

Сведения об акциях.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных - 119 000,0 обыкновенных бездокументарных акций.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ отсутствует.

Акционеры :

1. Земеров Николай Акимович- заместитель Генерального директора АО «ККТ», процент от общей номинальной стоимости акций, включенных в уставной капитал -59.6639.
2. Данченко Николай Николаевич- Генеральный директор АО «ККТ», процент от общей номинальной стоимости акций, включенных в уставной капитал -40.3361.

Пояснения к строке 1370 Бухгалтерского баланса

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Корректировка по сумме нераспределенной прибыли прошлых лет была проведена в межотчетный период 31.12.2021г. при переходе на ФСБУ 6/2020.

По итогам работы за 2022 год обществом получена чистая прибыль в размере 42 898 988,17 руб.

Совокупный финансовый результат за 2022 год составил 50 220 249,30 руб.

В 2022г. по решениям общих собраний акционеров были начислены и выплачены дивиденды за 2020г.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2020 (после корректировки)	На 31.12.2021 (до корректировки)
нераспределенная прибыль прошлых лет	50 220 249,30	33 655 961,13	33 740 374,31
непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
прибыль в обращении	-	-	-
совокупный финансовый результат	50 220 249,30	33 655 961,13	33 740 374,31

Пояснения к строке 1520 Бухгалтерского баланса

**Кредиторская задолженность**

Авансы полученные и отраженные в Бухгалтерском балансе не включают сумму НДС.

Иные пояснения к строке 1520 Бухгалтерского баланса приведены в таблицах 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2021 г.

### Налоговые обязательства

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022год следующие показатели в тысячах рублей :

№ п/п	Код строки	Наименование статьи/показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	53 663	9 198
2	2144	Текущий налог на прибыль	(10 718)	(1 601)
3	2412	Отложенный налог на прибыль	(49)	(35)
4	2460	прочее	3	(155)
5	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	42 899	7 406

### Операции со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая отчетность, способна оказывать влияние.

*Операции с аффилированными лицами АО «ККТ» за 2022 г.*

Операции с лицами, входящими в состав органов управления АО «ККТ»:

- Данченко Николай Николаевич – генеральный директор;
- Земеров Николай Акимович – заместитель генерального директора.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Вознаграждения и ФОТ управленческого персонала за 2022г. начислялись и выплачивались согласно Положению об оплате труда АО «ККТ».

Вознаграждения и выплаты, помимо предусмотренных положениями трудового договора и локальным положением об оплате труда, генеральному директору в 2022 году производились по Решению Общего собрания акционеров.

#### Доходы и расходы

Акционерное общество «Корпорация «Капитал-Технология» получает основную часть своей выручки от оптовой продажи оборудования связи и деятельности по поставке и монтажу (строительно-монтажные и пусконаладочные работы) установок систем оповещения.

*Пояснения к строкам 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах по видам деятельности в тысячах рублей*

Показатель	Код строки	2022 год		2021 год	
		Сумма	%	Сумма	%
Выручка, всего	2110	187 457	100	96 137	100
в т.ч.					
Выполнение монтажных и пусконаладочных работ		63 685	33,98	20 056	20,86
Товарооборот оптовый		98 636	52,62	60 856	63,30
Прочие работы . услуги ( проектные работы, техническое обслуживание и ремонт)		25 136	13,40	15 225	15,84
Себестоимость продаж, всего	2120	113 814	100	67 554	100
в т.ч.					
Себестоимость покупных товаров		60 116	52,82	38 641	57,20
Себестоимость выполненных работ		40 713	35,78	19 451	28,79
Себестоимость прочих работ, оказанных услуг		12 985	11,40	9 462	14,01

#### Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.22 г. разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение предприятия, отсутствуют.

#### События после отчетной даты.

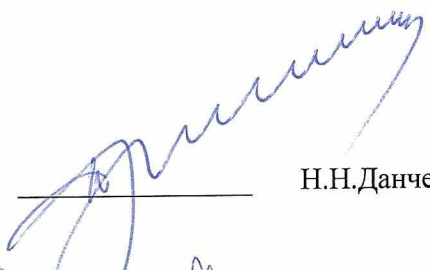
Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

### Информация о прекращаемой деятельности

В 2022 году все подразделения и отделы Акционерного общества «Корпорация «Капитал-Технология» работали без сокращения численности. АО «ККТ» намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

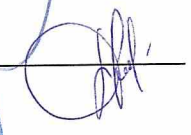
« 22 » марта 2023 г.

Генеральный директор



Н.Н. Данченко

Главный бухгалтер



Н.И. Матвеевко