

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытое акционерное общество «Альтран» за 2022 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное фирменное наименование — Закрытое акционерное общество «Альтран»
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 446204 Самарская область, г.Новокуйбышевск, ул. Островского, дом 30
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер
15.01.1996г. № 18/3 Постановлением Администрации г. Новокуйбышевска Самарской области
- 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика — 6330014683
- 1.5. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих права на участие в годовом общем собрании — 10.
- 1.6. Филиалов и представительств общество не имеет.

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества

- 2.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год:
основными видами деятельности акционерного общества являются:
аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), является плательщиком единого налога. Для расчета единого налога используется объект в виде доходов, уменьшенных на величину расходов. Ставка налога 15%.
Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.

3.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

3.1.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (в ред. Федеральных законов от 28.06.2013 N 134-ФЗ, от 02.07.2013 N 185-ФЗ, от 23.07.2013 N 251-ФЗ, от 02.11.2013 N 292-ФЗ, от 21.12.2013 N 357-ФЗ, от 28.12.2013 N 425-ФЗ, от 04.11.2014 N 344-ФЗ, от 23.05.2016 N 149-ФЗ, от 18.07.2017 N 160-ФЗ, от 31.12.2017 N 481-ФЗ, от 29.07.2018 N 272-ФЗ, от 28.11.2018 N 444-ФЗ (ред. 26.07.2019), от 26.07.2019 N 247-ФЗ), от 02.07.2021 № 352-ФЗ, от 02.07.2021 № 359-ФЗ, от 30.12.2021 № 435-ФЗ, от 30.12.2021 № 443-ФЗ) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Формирование показателей бухгалтерской отчетности производилось с учетом уровня существенности, составляющего 5 процентов от общей суммы совокупного показателя (валюты баланса, выручки, чистой прибыли, капитала, чистых активов).

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

3.2 Основные средства

3.2.1. Учет основных средств ведется ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Срок полезного использования (СПИ) основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью с учетом Общероссийского классификатора»

3.3. Материально-производственные запасы

3.3.1. В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

3.3.2. В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

3.3.3. В бухгалтерском и налоговом учёте материалы списывались в производство по фактической себестоимости.

3.3.4. В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов. По состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют материальные ценности.

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. По состоянию на 31.12.2022г. сомнительные долги выявлены на сумму 130331,50 руб. по контрагенту ООО «ФЭРУМ ГАРАНТ».

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

3.5.1. В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные средства, находящиеся на расчетном счете организации: строка 1250 Баланса.

3.6. Свернутое отражение денежных потоков

3.6.1. Денежные потоки, согласно пункту 16 ПБУ 23 «Отчет о движении денежных средств», отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

3.7. Отражение в учете земельного налога, налога на имущество, платы за негативное воздействие на окружающую среду

3.7.1. Земельный налог, налог на имущество, платежи за негативное воздействие на окружающую среду являются расходами по обычным видам деятельности и отражаются на балансовом счете 20 «Основное производство».

3.8. Основные факторы риска:

Финансовые риски сведены к минимуму, поскольку в 2022 году общество не привлекало заемные средства. Инвестиционных вложений не было. Природные риски минимизированы. Террористических актов на нашей территории не было. Вирусная инфекция (Коронавирус COVID-19) оказала негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем, в том числе на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности организации. По виду деятельности акционерного общества сохранился низкий спрос. Снижена платежеспособность контрагентов.

3.9. Счет прибылей и убытков общества

Показатель	Код стр.	За отчетный период (тыс.руб.)
Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей	2110	2843
Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг	2120	(2745)
Управленческие расходы	2220	-
Прибыль (убыток от реализации)	2200	98
Прочие операционные доходы	2340	44
Прочие операционных расходы	2350	(174)
Прибыль (убыток) отчетного периода	2300	(32)
Налог на прибыль	2410	-
Прочее	2460	(27)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(59)

3.10 Сумма уплаченных обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год. Сведения о задолженности налогов и иных платежей и сборов (руб.)

Показатель	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность
Земельный налог	18 433	18 433	4 608
Налог на имущество	474 407	446 534	119 573
Налог за загрязнение окружающей среды	-	-	-
УСН (доходы)	26 704	73 787	(26 706)
Итого:	519 544	538 754	

3.11. Информация о выявленных в течение отчетного года нарушениях при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете.

3.11.1. Несвоевременной уплаты налогов, платежей и сборов текущего периода нет.

3.12. Сведения об административных и экономических санкциях органами государственного управления, судами

3.12.1. Организация не имеет.

4. Сведения о чистых активах общества

№ п.п	Показатель	31.12.22	31.12.21	31.12.20	31.12.19
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	321	355	745	1025
2	Уставной капитал	236	236	236	236
3	Резервный фонд	118	118	118	118
4	Отношение чистых активов к УК	1,4	1,50	3,11	4,34
5	Отношение чистых активов к сумме УК и резервного фонда	0,9	1,00	2,09	2,90

5. Сведения об основных средствах и запасах

5.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2022г. балансовая стоимость основных средств составила 834,0 тыс. руб. Основные средства, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Информация о балансовой стоимости объектов основных средств и их движению представлена в таблице: тыс. руб.

Объекты основных средств	На 31.12.2021г.		Поступило	Выбыло	Переоценка	На 31.12.2022г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	655	641	-	-	-	655	641
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-
Вычислительная техника	-	-	-	-	-	-	-
Производственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства (зем. уч.)	179	-	-	-	-	179,0	-
Итого:	834	641	-	-	-	833,8	648,5

В аренду передаются площади здания, входящего в состав основных средств (здания).

5.2 Запасы (тыс. руб.)

Вид запасов	На 31.12.2022г. Стоимость	Поступило	Выбыло	Убыток от снижения стоимости	На 31.12.2022г. стоимость
Материалы	-	2,7	2,7	-	-
Итого	-	2,7	2,7	-	-

6. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

6.1. Дебиторская задолженность (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021г стоимость	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На 31.12.2022г стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	73		44		193,5
Авансы выданные					
Расчеты по налогам и сборам					26,7 справочное
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами					0,3
Итого:					193,8

Дебиторская задолженность на 31.12.22г. составила 130,33 тыс. руб., в т.ч.

№ счета	Наименование	сумма
62.01	ООО «ФЭРУМ ГАРАНТ»	130,3
62.01	ООО «Стройреконструкция»	11,8
62.01	ООО «АСК»	3,9
62.01	ООО «Бизнес Лайт»	19,3
62.01	ООО «ГИП»	28,2
	Итого:	193,8

6.2 Кредиторская задолженность (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021г стоимость	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На 31.12.2022г стоимость
Авансы полученные	62,73				10,8
Расчеты с персоналом по оплате труда	-				-
Расчеты по налогам и сборам	-				124,1 справочное

Расчеты по страховым взносам	-				-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	47,10				20,4
Итого:	109,83				31,2

Кредиторская задолженность на 31.12.22г. составила 31,2 тыс. руб., в т.ч.

№ счета	Наименование	сумма
60.01	ООО «Экостройресурс»	6,3
60.01	НМУП Водоканал	0,9
60.01	ПАО Самаразнерго	12,6
60.01	ПАО ТПлюс	0,6
62.02	ИП Сикорский С.А.	3,3
62.02	ООО «Волжские просторы»	7,5
	Итого:	31,2

7. Социальные показатели

№ п.п	Показатель	тыс. руб.			
		2022год	2021 год	2020 год	2019 год
1	Среднесписочная численность	4	4	5,5	7
2	Заработная плата	1026,4	1229,9	1373,0	1770,1
3	Взносы в ПФР	178,3	211,99	247,3	385,0
4	Взносы обяз. стр. от несч. случаев	6,1	7,4	8,2	10,5
5	ФСС	18,5	21,5	26,6	50,8
6	ФОМС	51,5	62,2	69,6	89,2

Задолженности по заработной плате на 31.12.2022 нет.

Задолженности платежей по страховым взносам на 31.12.2022 нет.

8. Распределение прибылей и убытков (тыс. руб.)

Статья расходования	Код стр.	Размер средств 2022г.	Размер средств 2021г.	Размер средств 2020г.	Размер средств 2019г.
Убыток		59	390	277	79
Фонд резервный		118	118	118	118
Нераспределенная прибыль		(33)	0,905	390	671

9. Корпоративные действия

9.1. Уставной капитал на 01.01.2022г. составляет 236138 рублей.

Количество акций 236138 номинальной стоимостью 1 (один) рубль.

Дивиденды за 2022 год выплачивать не планируется.

Изменения УК за отчетный период — решения по изменению УК не принимались.

Информация о размещении обществом акций, поступивших в его распоряжение — акции обществом не покупались и не приобретались.

Информация о проведении внеочередных общих собраний акционеров за отчетный год — внеочередные собрания не проводились.

Перечень совершенных обществом в отчетном году крупных сделок с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления общества, принявшего решение об ее одобрении — крупные сделки не совершались.

Перечень совершенных обществом сделок, в совершении которых имеется

заинтересованность, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления общества, принявшего решение об ее одобрении — данные сделки в отчетном году не совершались.

9.2. Состав Совета директоров общества, включая информацию об изменениях в составе Совета директоров, имевших место в отчетном году, и сведения о членах Совета директоров общества, в том числе их краткие биографические данные и владение акциями общества в течение отчетного года.

9.3. Сведения о лице, занимающим должность единоличного исполнительного органа общества — генеральный директор Данков Андрей Вячеславович.

9.4. Вознаграждения руководства за 2022г. (заработная плата генерального директора, внутренний совместитель вахтер) – 418,6 тыс. руб.

Связанными сторонами являются: Члены Совета директоров

Ф.И.О. Члена совета директоров	Краткие биографические данные	Сведения об акциях
Данков А.В. с 27.08.20г. по 04.06.21, с 21.06.22г.	Генеральный директор ЗАО «Альтран»	18892
Ламсков Д.С. с 27.08.20г. по 04.06.21, с 21.06.22г.	-	-
Ламскова Н.Н. с 27.08.20г. по 04.06.21, с 21.06.22г.	-	-
Моисеев А.И. с 04.06.21г. по 21.06.22г., с 21.06.22г.	-	378
Чепурнов Ю.А. с 04.06.21г. по 21.06.22г., с 21.06.22г.	-	168

Кроме членов Совета директоров связанными лицами являются -

9.5. В течение отчетного года состав Совета директоров переизбран в том же составе.

Члены СД осуществляют свою деятельность на безвозмездной основе.

9.6. Операций со связанными сторонами в 2022г. не осуществлялись.

9.7. Бенефициарами Общества являются:

Ламсков Сергей Николаевич, Шалаев Михаил Григорьевич

10. События после отчетной даты

В деятельности предприятия отсутствуют события после отчетной даты, которые могли бы изменить финансовое состояние и статус предприятия и (или) мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, в том числе, при принятии управленческих решений.

В деятельности предприятия отсутствуют предоставленные и полученные залоги и гарантии.

11. Факторы, обуславливающие значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывную деятельность и планы руководства, связанные с такими факторами

Несмотря на то, что ЗАО «Альтран» понесло убытки в сумме 59 тыс. рублей за 2022год, Общество способно продолжить свою деятельность, так как чистые активы Общества превышают Уставной капитал, финансово-хозяйственная деятельность не прекращается. Имеющаяся дебиторская задолженность учитывается с нужной степенью детализации и имеет документальное сопровождение учета.

Генеральный директор Данков А.В.