

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ВНИИТЭМР»**

**105203, Москва, ул. Парковая 15-я, д.10А, эт.5, пом. I, ком.6
Тел./факс (499) 463-94-90**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2022 год.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «ВНИИТЭМР» (АО «ВНИИТЭМР») (далее по тексту Организация) учреждено в 1992 году.
Его учредителем являются: физические лица.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 100141руб.
распределение долей: согласно количеству акций, собственником которых является акционер.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 105203, г. Москва, ул. 15-я Парковая, д. 10А, эт. 5, пом. I, ком. 6.
Фактический адрес Организации: 105203, г. Москва, ул. 15-я Парковая, д. 10А, эт. 5, пом. I, ком. 6.

1.4. В Организации нет обособленных подразделений (Филиалов):

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1027739256170.

1.6. Свидетельство о регистрации № 323.262 выдано Филиалом № 9 Московской регистрационной палаты 15.12.1992,
Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 009446383 от 25.09.2002г. выдано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве

1.7. Основным видом деятельности фирмы является:
Сдача в аренду помещений.

1.8. Средняя численность за 2022 год составила 2 человека.

1.9. Дочерних и зависимых Организаций нет.

1.10. Органы управления: генеральный директор – Завгородний Максим Юрьевич.

1.11. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 100000 обыкновенных акций и 141 привилегированных акций.

Полностью оплаченных 100000 обыкновенных акций и 141 привилегированных.

1.12. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО равна 1 рубль.

1.13. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Сверчковой Н.Н.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике предприятия на 2019 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

ОС на балансе организации нет. Начисления амортизации ОС не было.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств: расходы включаются в себестоимость продукции в тот период, когда произведен ремонт. Подтверждением произведенного ремонта являются акты приемки ремонтных работ, в себестоимость могут включаться расходы по выполненным, но еще не оплаченным ремонтным работам.

Затрат на проведение регулярных крупных ремонтов не было.

Объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) не было.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: отсутствует.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету, что следует из п. 6 ПБУ 14/2007.

Амортизация НМА начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования НМА определяется приказом руководителя организации при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования НМА следует ежегодно проверять на необходимость его уточнения, таково требование п. 27 ПБУ 14/2007. Если продолжительность периода, в течение которого организация предполагает использовать НМА, существенно изменяется, то срок полезного использования такого НМА подлежит уточнению. Корректировки, возникающие в связи с этим, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

2.4. Поисковые затраты

Поисковых затрат нет.

2.5. НИОКР

Расходов по НИОКР нет.

2.6. Финансовые вложения

Финансовых вложений нет.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенного строительства нет.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости каждой единицы.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н)

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенного производства нет.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.12. Порядок признания расходов

Расходы отражаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной, иной). Расходы признаются в том отчетном периоде в бухгалтерском учете, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Перечень прочих расходов приведен в разделе 3 ПБУ 10/99.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Общество не формировало резерв на оплату предстоящих отпусков.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Общество не формировало резерв по сомнительным долгам.

2.15. Порядок учета государственной помощи

В 2021 и 2022г. государственная помощь отсутствовала.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Общество не осуществляет деятельности по договорам строительного подряда.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02, т.к. не является налогоплательщиком по налогу на прибыль. С 01.01.2019г. АО «ВНИИТЭМР» осуществляет финансово-хозяйственную деятельность по упрощённой системе налогообложения с объектом налогообложения - доход.

2.19. Учет специальных фондов

Организация не формирует специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.).

2.20. Связанные стороны

Связанные стороны:

- бенефициарные владельцы;
- акционеры;
- основной управленческий персонал организации.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Бенефициарные владельцы Организации:

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Доля в голосующих акциях, %
1	Гончарова Рената Алексеевна	10,626017
2	Завгородний Максим Юрьевич	17,072927
3	Карякина Ольга Ивановна	0,499296
4	Орлова Наталия Юрьевна	19,966847
5	Вольнов Алексей Владимирович	3,345283

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5%.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: нет.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: нет.

Отражение в бухгалтерском балансе Долгосрочной дебиторской задолженности свыше 12 месяцев: в разделе I «Внеоборотные активы баланса» по строке «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: нет.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: нет

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС: нет.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов: нет.

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: нет.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) свернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка организации составила 0,0 тыс.руб. за отчетный период.

Управленческие расходы 958,0 тыс.руб.

Прочие расходы 187,0 тыс.руб.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Целевых поступлений нет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 29.384 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 0 тыс. руб. или 0 %;

Оборотные активы – 29.384 тыс. руб. или 100 %

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Капиталы резервы – 27.479 тыс. руб. или 93,52 %;

Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб. или 0 %

Краткосрочные обязательства – 1.905 тыс. руб. или 6,48 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.1.

НМА, созданные самой организацией отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствует.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений нет.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г составили: 0 рублей.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г составили: 0 рублей.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Резерв под обесценение не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв под обесценение запасов не создавался, в виду отсутствия признаков обесценения.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность 0 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» представлено: Дебиторская задолженность сроком свыше 12 месяцев.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 18.803 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: неисключительная лицензия и право на использование программ для ПК.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили 0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили 0 тыс. руб.

Начисленных к уплате процентов по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам нет.

Заключенных договоров кредитов и займов на конец 2022 года нет.

По состоянию на 31.12.2022 г Организацией не выдавались обеспечения в виде залога имущества, нет МПЗ, переданных в залог.

Нет выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008).

У Общества нет затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008).

Нет дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008).

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 1.905 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 242 тыс. руб.

(в том числе авансы полученные в сумме 189 тыс.руб., за вычетом НДС 23 тыс.руб. - 76 АВ)

задолженность перед акционерами 1.453 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 210 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы равны 0 тыс. руб..

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 958 тыс. руб..

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 0 тыс.руб.,

Прочие расходы составили 187 тыс.руб.,
в т.ч. Ведение реестра акционеров 42 тыс.руб.,
операционные расходы 145 тыс.руб..

3.15. Прибыль

По итогам 2022 года у организации имеется нераспределённая прибыль прошлых лет 29.756 тыс. руб.

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 2.382 тыс.руб.

Убыток будет покрыт за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных акционерам дивидендах, в 2022 году за предшествующий период: 23.999.792,06 руб.

Дивиденды были перечислены на р/сч акционеров через банк и почту. Частично дивиденды вернулись на р/сч акционерного общества в размере 323.608,32 руб.

Налоги удержаны и оплачены полностью с сумм перечисленных акционерам.

3.17. Информация об убытке, приходящемся на одну акцию

Информация об убытке, приходящемся на одну акцию:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	(23,78 рублей)

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном 2022 году Организация не оказывала услуги связанным сторонам и не получала услуг у связанных сторон.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2021) год:

В предшествующем 2021 году Организация не оказывала услуги связанным сторонами не получала услуги у связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2022 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) составляет 0 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2022г. составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	283,0
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	84,9
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	0,0
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	0,0
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	4097,5
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	0,0
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	0,0
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	0,0
	ИТОГО	4465,4

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств не представляется.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Касса 15 тыс.руб., Р/сч 10.559 тыс.руб.

3.26. Долевое строительство

Общество не принимает долевого участия в строительстве. Не имеет задолженности по кредитам и займам для долевого строительства.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Общество не вносило исправлений в отчетном периоде, в связи с существенными ошибками прошлых отчетных периодов. (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010).

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В Обществе отсутствуют операции выраженные в иностранной валюте.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.32. Информация об экологической деятельности

Экологической деятельностью организация не занимается.

.

30.03.2023

Генеральный директор _____ Завгородний М.Ю.