

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**АО «ТехАктив» за 2022 г.**

**1. Бухгалтерский учет и отчетность составляется в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета**

**Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.**

1.1 Стр.1150 «Основные средства» - 3 318 тыс.руб. в т.ч.:

- Первоначальная стоимость ОС 3 333 тыс.руб.
- Сумма начисленной амортизации 15 тыс.руб. ( в том числе за 2022 год – 15 тыс.руб.)

1.2 Стр. 1170 «Финансовые вложения» –38 010 тыс. руб. – участие в организации.

- 38 000 тыс.руб. – ООО «Вологодские кружева»
- 10 тыс. руб. – ООО «ЦентрСпецАвтоматика»
- 1 000 тыс.руб – ООО «Аквалайн»
- (-1 000) тыс. руб – создан резерв под обесценение инвестиций.

1.3 Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» – 529 тыс. руб. в т.ч.:

- 440 тыс.руб. – задолженность покупателей
- 89 тыс. руб. – аванс поставщикам.

АО «ТехАктив» создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги при выявлении непогашенной в срок дебиторской задолженности. В 2022 году резерв не создавался.

1.4 Стр. 1250 «Денежные средства» - 57 тыс. руб. в т.ч.:

- 57 тыс.руб - на расчетном счете.

1.5. Стр. 1310 «Уставный капитал» – 10 тыс. руб.

1.6. Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 38421 тыс. руб. Убытки за 2022 год 735 тыс. руб.

1.7. Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - 4 046 тыс. руб.

- 3 968 тыс.руб – задолженность перед поставщиками
- 70 тыс. руб. – задолженность расчетов по налогам и взносам
- 8 тыс.руб. - прочие расчеты

Резерв отпусков на 2022г. составляет 13,8 тыс. рублей.

В бухгалтерском учете ошибка признается существенной, если она в отдельности по определенной статье отчетности составляет сумму более 5 % от валюты баланса.

## **2. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за 2022 г.**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

### **Доходы.**

2.1. Стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах – 4 188 тыс. руб.

В 2022 году основной доход организация получает от перепродажи материалов.

Сумма выручки в 2022 году по отношению к 2021 году увеличилась на 4109 тыс. руб.

Общая сумма доходов, указанных в декларации по налогу на прибыль для целей налогового учета составила 4 188 тыс.руб.

Разница между налоговым и бухгалтерским учетом отсутствует.

### **Расходы.**

2.2. Стр.2120 «Себестоимость продаж» - 3 294 тыс.руб.

2.3. Стр. 2220 «Управленческие расходы» – 477 тыс. руб..

2.4. Стр.2330 Проценты к уплате, отраженные в бухгалтерском учете на 91.2 счете составили - 56 тыс. руб.

2.5. Стр.2350 «Прочие расходы» - 1091 тыс.руб.

Итого расходов в бухгалтерском учете 4 918 тыс.руб.

Общая сумма расходов, указанных в декларации по налогу на прибыль для целей налогового учета составила 4 165 тыс.руб.

Разница между налоговым и бухгалтерским учетом составляет 753 тыс.руб и состоит из:

- (-255) тыс.руб амортизация основного средства
- 8 тыс.руб резервы будущих периодов
- 1 000 тыс. руб. резервы под обесценивание инвестиций.

АО «ТехАктив» применяет ПБУ 18/02 при учете расчетов по налогу на прибыль.

**Результат:**

2.6. Стр. 2300 «Прибыль до налогообложения» - (-730) тыс. руб.,

2.7. Стр.2410 «Текущий налог на прибыль» – (-5) тыс. руб.

2.8. Стр.2400 «Чистая прибыль» - (-735) тыс.руб.

### 3.Прочая информация

#### 3.1.Сведения об организации.

Полное наименование организации	Акционерное общество «ТехАктив»
Сокращенное наименование организации	АО «ТехАктив»
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Форма собственности	Частная собственность
Юридический, фактический и почтовый адрес	108840, г. Москва, г. Троицк, ул. Научная, д. 3, помещ. 21
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.1)
Среднесписочная численность на 31.12.22г., человек	0

Конечными бенефициарными владельцами общества являются:

- Мешалкин Николай Владимирович
- Аверин Олег Викторович
- Кремлев Вячеслав Викторович

#### 3.2.Сведения об образовании юридического лица:

АО «ТехАктив» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 28 октября 2008 года, основной государственный регистрационный номер ОГРН 5087746317500.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714756902

Код причины постановки на учет (КПП): 775101001

#### 3.3.Структура капитала организации:

Уставный капитал составляет – 10 000 руб. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества : ОГРН 1027700003924 , ИНН 7707179242 , Полное наименование ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС" .

Акции обыкновенные, в количестве 100 штук с номиналом 100 рублей.

Прибыль на 1 акцию по итогам деятельности предприятия в 2021 году составила 250 рублей. По итогам 2022 года убытки 1 акции составили 7 350 рубля.

### 3.4. Органы управления АО «ТехАктив»:

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание акционеров, все решения принимаются и оформляются письменно. Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор. Согласно Решения участника общего собрания акционеров от 29.08.2014г. АО «ТехАктив» генеральным директором назначен Ивантеев Андрей Владимирович Трудовой договор с директором заключен 14.03.23г. сроком на пять лет.

Выплата дивидендов за 2022г. не производилась.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены в разделе 7 Устава АО «ТехАктив»

### 3.5. Информация о порядке признания выручки:

Выручка определяется по методу начисления.

### 3.6 Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «ТехАктив» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № б/н от 29.12.2013г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Изменения в учетную политику организации на 2022г. внесены 20.12.2021г. в связи с применением новых стандартов **ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020.**

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

### 3.7. Информация о связанных сторонах.

Наименование организации	ИНН	Взаимоотношения в 2022 году			
		Договор	Содержание	Сумма за год (в тыс.руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2022 (в тыс.руб.)
ООО «ЦЕНТРСПЕЦАВ-ТОМАТИКА»	3525168721		ПАИ		(Д) 10
ООО «ЦЕНТРСПЕЦАВ-ТОМАТИКА»	3525168721	2-а/16 от 01.01.2016	Аренда помещения	1,6	0

ООО «ЦЕНТРСПЕЦАВ-ТОМАТИКА»	3525168721	Договор оказания услуг	Консалдинговые услуги	395	(Д) 300
ООО «ЦЕНТРСПЕЦАВ-ТОМАТИКА»	3525168721	1-3/22 от 30.09.2022	Займ (7,5%)	4 106	0
ООО «ЦЕНТРСПЕЦАВ-ТОМАТИКА»	3525168721	б/н от 10.01.2022г.	Поставка материалов	2 644	(К) 2 644
ООО «ВОЛОГОДСКИЕ КРУЖЕВА»	3525160610	Нет взаимоотношений			
ООО «ВОЛОГОДСКАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ»	3525466118	Нет взаимоотношений			
ООО "АКВАЛАЙН"	3510008972	Нет взаимоотношений			
ООО "ЭКОТЕХКОНСАЛТИНГ"	3525449803	Нет взаимоотношений			
КРЕМЛЕВ ВЯЧЕСЛАВ ВИКТОРОВИЧ	351800023094	Нет взаимоотношений			
ШАГАЕВ ИГОРЬ НИКОЛАЕВИЧ	350702956527	Нет взаимоотношений			
КОПЕЙКИН АЛЕКСЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	352810636045	Нет взаимоотношений			
ФИЛИППОВ СЕРГЕЙ ВСЕВОЛОДОВИЧ	500300234099	В рамках трудового договора			
ИВАНТЕЕВ АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	507702022629	В рамках трудового договора			

**3.8. Информация о наличии арендованных основных средствах, полученных в аренду, числящихся за балансом. стр. 5283 табличных пояснений п.2.4 (в тыс.руб.):**

Контрагент	на 31.12.2021	Поступление	Выбытие	на 31.12.2022
ЦентрСпецАвтоматика				
Нежилое помещение по адресу Москва, Дубровка	536		536	
Нежилое помещение по адресу г.Троицк, ул. Научная, д. 3, пом. 21		191		191

**3.9. Информация о сроках погашения займов и кредитов (в руб):**

**Полученные (стр.1510):**

Организация, для ведения деятельности в 2021г. не использовала заемные средства.

**3.10. Информация о поручительствах:**

Организация АО «ТехАктив» является поручителем в получении банковской гарантии организацией ООО «ЦентрСпецАвтоматика». Сумма гарантии на конец года – 773 485 тыс. рублей.

Номер и дата договора	Сальдо на 31.12.2022 (в тыс. руб)
Сбербанк РФ ПАО	773 485
Поручительство №55/8638/0003/116/П05 от 29.01.21 до 31.01.23 ЦСА	5 080
Поручительство №55/8638/0003/119/П05 от 29.01.21 до 31.01.23 ЦСА	1 041
Поручительство №55/8638/0003/120/П05 от 29.01.21 до 31.01.23 ЦСА	4 541
Поручительство №55/8638/0003/161/П05 от 30.03.21 до 29.01.24 ЦСА	38 473
Поручительство №55/8638/0003/162/П05 от 30.03.21 до 01.03.23 ЦСА	227 127
Поручительство №55/8638/0003/163/П05 от 30.03.21 до 29.01.24 ЦСА	35 722
Поручительство №55/8638/0003/164/П05 от 30.03.21 до 01.03.24 ЦСА	208 472
Поручительство №55/8638/0003/165/П05 от 30.03.21 до 29.01.24 ЦСА	36 626
Поручительство №55/8638/0003/166/П05 от 30.03.21 до 01.03.23 ЦСА	216 403
<b>Итого</b>	<b>773 485</b>

### **3.11. Информация об участии в совместной деятельности.**

ПБУ 20/03 организацией не применяется, АО «ТехАктив» не является участником договора о совместной деятельности.

### **3.12. Информация о затратах на энергетические ресурсы.**

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2022г. включены в состав арендной платы за офисное помещение и по договору аренды не выделяются арендодателем в отдельную статью затрат.

### **3.13. Информация о чистых активах.**

В 2022 году величина чистых активов АО «ТехАктив» уменьшилась на 735 тыс.руб, его размер составил 38 421 тыс. руб. в связи с созданием резервов под обесценивание инвестиций.

### **3.14 Информация о судебных делах и претензионных разбирательствах.**

У предприятия отсутствует вовлеченность в судебные дела и претензионные разбирательства

### **3.15 Информация о прекращаемой деятельности.**

Прекращение деятельности организации в 2023 году не планируется. В перспективах – увеличение объема выполненных работ, заключение долгосрочных контрактов, расширение видов деятельности, работ.

### **3.16 Информация о событиях после отчетной даты:**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в бухгалтерском учете событий, относимых после отчетной даты, не осуществлялось, в следствии чего бухгалтерская отчетность не корректировалась.

Ситуация с пандемией по коронавирусной инфекции в России на деятельность предприятия существенно не повлияла.

В связи с событиями в стране, сложившимися после 24.02.2022г. и введением экономических санкций против Российской Федерации ситуацию в организации нельзя назвать стабильной. Со стороны руководства общества приняты все меры, по сохранению действующих объемов работ и заключению будущих контрактов.

**3.17** Внесены изменения в бухгалтерскую отчетность за 2022г. строки 1170, 1370, 2350, 3310, 3600, а так же в табл. 3.1; 5.4. В пункты текстовых пояснений: 1.2, 1.6, 2.5, 2.6, 2,8, 3.3, 3.4, 3.6, 3.7, 3.13, добавлен пункт 3.14.

15.06.2023г.

Генеральный директор

А.В. Ивантеев