

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерное общество «Конструкторское бюро комплексных систем» за 2023 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Адрес местонахождения: 107078, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ КАЛАНЧЕВСКАЯ, Д. 15А, ЭТАЖ 4, КОМ. 29

ОГРН 1207700484507

ИНН/КПП 7716952148/770801001

Уставный капитал: 35 000-00 (Тридцать пять тысяч) руб.

Количество акций: 35 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1-00 (один) руб.

Количество акций в отчетном периоде не изменялось.

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (ОКВЭД 72.19).

"Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована за отчетный период в соответствии действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 31.12.2021 № 10.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, согласно рабочего плана счетов.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости каждой единицы;

Издержки обращения формируются по ДТ счета 26 и полностью включаются в себестоимость продукции, работ и услуг, реализованных в отчетном периоде

Коммерческие и управленческие расходы полностью включаются в себестоимость продукции, работ и услуг, реализованных в отчетном периоде

Периодичность и порядок распределения дивидендов определяется собранием акционеров общества

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

С 01 января 2022 года Общество находится на УСНО (с объектом налогообложения-доходы).

Бухгалтерский учет движения денежных средств на депозитных счетах ведется с применением счета 55.03 «Депозитные счета».

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов АО «КБКС», определяемая как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 23 238 тыс. руб. Величина уставного капитала составляет 35 тыс. руб. Величина резервного капитала 5 тыс. руб.

4. ОС и НМА

Основные средства и нематериальные активы на балансе АО «КБКС» по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 года не создавался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия в отчетном периоде МПЗ.

6. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 года отсутствует. Списочная численность — 3 чел.

7. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «КБКС» является учредителем ООО «САУТ» ИНН 7704377694 КПП 770801001, ОГРН 5167746268730, адрес местонахождения 107078, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ КАЛАНЧЕВСКАЯ, Д. 15А, ЭТАЖ 4, КОМ. 27, размер доли составляет 80%.

В отчетном периоде ООО «САУТ» осуществило выплату дивидендов за 2022 и 9 месяцев 2023 года в сумме 89 224 тыс. руб.

8. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Прибыль АО «КБКС» за отчетный период – 86 909 тыс. руб. Показатель базовой прибыли составил 2483 руб. на одну акцию.

9. РАСХОДЫ

Произведенные расходы за отчетный период состоят из:

- заработная плата – 1 881 тыс. руб.;
- страховые взносы – 359 тыс. руб.;
- аренда офисного помещения - 516 тыс. руб.;
- услуги регистратора по ведению реестра акционеров – 130 тыс. руб.;
- нотариальные услуги - 79 тыс. руб.;
- командировочные расходы - 65 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка - 265 тыс. руб.
- услуги по сдаче отчетности по ТКС - 11 тыс. руб.
- прочие - 74 тыс. руб.;

10. КРЕДИТОРСКАЯ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 в размере 46 тыс. руб. является выплатой депозитного платежа арендодателю - собственнику офисного помещения по договору.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет 14 тыс. руб. и является начисленным единым налогом при УСН за 4 квартал 2023 года, срок оплаты которого 28 марта 2024 года.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в АО «КБКС» не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «КБКС»- отсутствуют.

Руководство АО «КБКС» провело оценку и утверждает, что не видит сомнений в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор



Гущина Е.Ю.