

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год АО «ТАТАГРОПРОМПРОЕКТ»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Татагропромпроект» зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 05.12.2002 года. С 22.07.2020 года внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, связанные с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, утверждение Устава в новой редакции и изменение наименования общества: Акционерное общество «Татагропромпроект». Свидетельство выдано Инспекцией ФНС России по Московскому району г. Казани. Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1021603281787.

Общество в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства включено 10.11.2019 года.

Место нахождения: 420080, г. Казань, пр. Ямашева д.10

Почтовый адрес: тот же

Телефон(8432) 562-22-31, факс :(8432) 564-53-72

Адрес электронной почты: tatapp@mail.ru

Уставный капитал Общества равен 2 622 300 (Два миллиона шестьсот двадцать две тысячи триста) рублей и состоит из 259 850 (Двести пятьдесят девять тысяч восемьсот пятьдесят) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая и 2 380 (Две тысяч триста восемьдесят) привилегированных именных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая.

Участниками Общества являются:

- юридическое лицо АО «Татагропромстрой» владеет всего 152 194 обыкновенных именных акций. Доля в уставном капитале 58,04%. Общество зарегистрировано по адресу: 420043, г. Казань, ул. Чехова, д.9.

- физические лица (505 счетов), владеющие 110 036 именными акциями, из них 107 656 обыкновенных именных акций и 2 380 привилегированных именных акций. Доля в уставном капитале 41,96%

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

По решению собрания акционеров в 2022 году по итогам 2021 финансового года, дивиденды на акции не начисляли.

2. Информация об органах управления и контроля

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;

В составе связанных сторон в отчетном периоде состоят следующие члены совета директоров:

1. Закиров Ирек Мунирович - генеральный директор АО «Татагропромстрой»
2. Гилязетдинов Мансур Зуфарович - главный инженер АО «Татагропромстрой»
3. Ахметшина Раиса Мутигуловна - главный бухгалтер АО «Татагропромстрой»
4. Биккинин Гата Гайнуллович - генеральный директор АО «Татагропромпроект»
5. Кудрявцева Светлана Владимировна - главный бухгалтер АО «Татагропромпроект»
 - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;
 - Ревизионная комиссия.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023г. составила 41 человек и 46 человек на 31.12.2022г.

4. Основные показатели деятельности Общества

Основные виды деятельности в 2023 году – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях, а так же сдача помещений в аренду. Выручка в 2023 году составила 50 257 тыс.руб. без НДС. По итогам деятельности за 2023 год чистая прибыль Общества составила 686 тыс.руб.

5. Сведения о регистраторе

Акционерное Общество «ВТБ Регистратор» (Казанский филиал) (АО «ВТБ Регистратор»)

Место нахождения регистратора: 127015, г. Москва, ул. Правды 23

Место нахождения филиала: 420107, г. Казань, ул.Хади Такташа, д.1 офис 1.6

Регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц 1045605469744

6. Информация о связанных сторонах

В текущем году с АО «Татагропромстрой» заключены следующие договора:

- № 8319 от 30.03.2023 г. по разработке проектно-сметной документации по объекту: «Производственно-складское здание пролетом 24м, длиной 60м по адресу г.Казань, ул. Дорожная, д.1»

- № 8320 от 30.03.2023 г. по разработке проектно-сметной документации по объекту: «Реконструкция сетей энергосбережения расположенных на территории промышленной площадки «Победилово», г.Казань, уд.Дорожная, д.1.»

- № 8321 от 30.03.2023 по разработке проектно-сметной документации по объекту: «Котельная на твердом топливе для промплощадки «Победилолово».

- № 8322 от 30.03.2023 г. По разработке проектно-сметной документации по объекту: «Газовые котлы наружного размещения для промплощадки «Победилово».

- № 8341 от 20.11.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: «Корпус №15 расположенный по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Приволжский район, ул. Дорожная».

- № 8342 от 20.11.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: "Корпус№16 расположенный по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Приволжский район, ул. Дорожная».

- № 8343 от 20.11.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: "Корпус№18 расположенный по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Приволжский район, ул. Дорожная».

Дебиторская задолженность по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» с АО «ТАПС» на начало года составляла 47 200,08 рублей. В текущем году данная задолженность по договору № 8150 от 10.12.2019г. по разработке проектной документации 100 торговых павильонов для подключения контрольно-кассовой техники на объекте «Зал оптовой торговли №1 г.Казань, ул.Журналистов д.100» погашена в сумме 47 200,08 рублей в т.ч. НДС.

Кроме того выполнены работы по договору № 8320 от 30.03.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: по разработке проектно-сметной документации по объекту: «Реконструкция сетей энергосбережения расположенных на территории промышленной площадки «Победилово», г.Казань, уд.Дорожная, д.1.» в сумме 62 039,71 рублей, поступила оплата 62 039,71 рублей, задолженность отсутствует.

В течение 2023 года Дебиторская задолженность по счету 62 не списывалась.

На конец года кредиторская задолженность по счету 62 составляет 347 842,01 рублей

По счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» оплачены авансы 50%:

- по договору № 8319 от 30.03.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: «Производственно-

складское здание пролетом 24м, длиной 60м по адресу г.Казань, ул. Дорожная. д.1» на сумму 195 431,35 рублей;

- по договору № 8322 от 30.03.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: «Газовые котлы наружного размещения для промплощадки «Победилово» на сумму 77 410,66 рублей;

- по договору № 8341 от 20.11.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: «Корпус №15 расположенный по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Приволжский район, ул. Дорожная» на сумму 25 000,00 рублей;

- по договору № 8342 от 20.11.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: «Корпус №16 расположенный по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Приволжский район, ул. Дорожная» на сумму 25 000,00 рублей;

- по договору № 8343 от 20.11.2023 г. по разработке проектной документации по объекту: «Корпус №18 расположенный по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Приволжский район, ул. Дорожная» на сумму 25 000,00 рублей;

В конце 2022 года сумма созданного Резерв по сомнительным долгам АО "ТАПС" составила 47 200,08 рублей. Данная задолженность погашена в текущем 2023 году.

Дебиторская задолженность по АО "ТАПС" по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отсутствует.

На дебиторскую задолженность АО "ТАПС" Резерв по сомнительным долгам не создавался.

7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб

	Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	4397	5234
2	а) краткосрочные вознаграждения	4397	5234

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора и его заместителя.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:

- оплаты труда за отчетный период
- начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды

- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде
- иные платежи в пользу основного управленческого персонала.

8. Информация о бенефициарном владельце Общества:

Закиров Ирек Мунирович - ИНН 165703574721.

Дивиденды в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

9. Доля акций по аффилированным лицам в 2023 году составляет

Аффилированное лицо	Количество принадлежащих лицу акций	Доля лица в уставном капитале
Юридическое лицо АО «Татагропромстрой»	152194 шт-обыкновен.акц.	58,04%
Физические лица без членов Совета директоров	106365 шт.обыкновен.акц. 2369 шт. привилег.акц.	40,57% 0,907%
Биккинин Гата Гайнуллович - член Совета Директоров Общества - генеральный директор АО «Татагропромпроект»	1072 шт. обыкновен.акц. 7 шт. привилег.акц.	0,409% 0,002%
Кудрявцева Светлана Владимировна - член Совета Директоров Общества - главный бухгалтер АО «Татагропромпроект»	-	-
Закиров Ирек Мунирович- председатель Совета директоров АО «Татагропромстрой»	-	-
Гилязетдинов Мансур Зуфарович - главный инженер АО «Татагропромстрой»	-	-
Ахметшина Раиса Мотигуловна - член Совета Директоров Общества главный бухгалтер АО«Татагропромстрой»	-	-

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Существенными способами ведения бухгалтерского учета, принятым при формировании учетной политики на 2023 год являются:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом директора № 69 от 31.12.2021 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика на год, следующий за отчетным изменялась согласно ФСБУ 6/2020.

3. Основные средства

В 2023 году первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам на приобретение, включая расходы по доставке.

Амортизация по производственным и непроизводственным ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и срока его полезного использования. Срок полезного использования определяется предприятием самостоятельно.

4. Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости при поступлении при выбытии их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5 Материально-производственные запасы:

В 2023 году бухгалтерском балансе материальные ресурсы отражаются по их фактической себестоимости, которая определяется исходя из затрат на приобретение материалов, включая наценки и расходы на транспортировку, осуществляемую сторонними организациями.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

6. Признание доходов и расходов.

В целях налогообложения доходы и расходы признаются по методу начисления, т.е. дата получения дохода от реализации услуг (товаров, работ) определяется как отгрузка, независимо от получения денег.

Датой возникновения обязательств по уплате налога на добавленную стоимость считается день отгрузки услуг (товаров, работ)

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование показателя	2022 год	2023 год	Отклонения
Выручка от реализации продукции всего	69 263	50 257	- 19 006
<i>В том числе:</i>			
По проектно-сметной документации	48 478	28 707	- 19 772
По арендной деятельности	20 775	21 541	+ 766
От прочей реализации	9	9	0
Себестоимость оказанных услуг всего	(59 224)	(50 096)	- 9 128
<i>В том числе:</i>			
По проектно-сметной документации	(39 707)	(30 338)	- 9 369
По арендной деятельности	(19 510)	(19 751)	+ 241
По прочей продукции	(7)	(7)	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 234	1 077	- 7 157
Условный доход (расход)	1 646	215	-1 430

Условный расход за 2023 год составил 215 т.р.

Начисления отложенных налоговых активов (ОНА) за 2023 год составили 151 т.р. за счет отклонений по бухгалтерской амортизации от налоговой амортизации.

Списание отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2023 год составили 97 т.р. за счет превышения налоговой амортизации над бухгалтерской.

Постоянное налоговое обязательство составило 122т.р. Это затраты, не вошедшие в налогооблагаемую базу по прибыли.

Базовая прибыль на акцию в 2023 году составляет 6,37 рубля, в 2022 году составляла 64,47 рубля, но рыночная стоимость обыкновенных акций не определена.

Налог на прибыль

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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный год и предшествующий ему период следующие показатели:

Тыс.руб.				
№ п/п	№ строк и формы №2	Наименование статьи/ показатели	за 2022 год	за 2023 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 234	1 077
2	2410	Налог на прибыль	(1 293)	(391)
3	2411	текущий налог на прибыль	(1 648)	(328)
4	2412	Отложенный налог на прибыль	355	(63)
5	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	6 941	686

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Прочие доходы (стр.2340 ф.№2) всего: - 4 114,7 т.р.

в т.ч.

- возврат госпошлины - 3,0 т.р.
- погашение долга по исполнительному листу от ООО «СтройЭксперт» - 1 852 т.р.
- резерв по сомнительным долгам – 1 147,6 т.р.
- доходы от реализации покупных товаров - 9 т.р.
- списание кредиторской задолженности – 1 102,3 т.р.

За 2022 год прочие доходы составляли – 1 047,0 т.р. , на 3 068,00 т.р. меньше текущих доходов.

Прочие расходы (стр.2350 ф.№2) всего 3 199 т.р.

в т.ч

- вознаграждение членам Совета директоров – 665,0 т.р.
- налог на имущество – 132,6 т.р.
- проезд к месту отпуска в соответствии с трудовым договором – 257,0 т.р.
- представительские расходы – 40 т.р.
- услуги банка – 63,5 т.р.
- списано дебиторской задолженности - 80 т.р.
- членские, вступительные и регистрационные взносы – 206,5 т.р
- страховые взносы на любые выплаты – 177,8 т.р.
- услуги регистратора – 24,3 т.р.
- юридические услуги – 225 т.р.
- расходы за почтовые услуги рассылка писем акционерам – 34,0 т.р.
- резерв по сомнительным долгам – 792,6 т.р.
- прочие корпоративные расходы - 27 т.р.

Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли – 609 т.р. из них:

- добровольное страхование - 20 т.р.
- материальная помощь своим сотрудникам – 318,3 т.р;
- взнос в жилфонд на ипотечное строительство – 250 т.р.
- штрафы ИФНС и ГИБДД – 20,6 т.р.

За предшествующий 2022 год прочие расходы составляли всего 2 852,0 т.р. в т.ч. расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли 79,3 т.р.

Пояснения по форме № 5 Отчет о движении денежных средств. Сальдо денежных потоков от текущих операций положительное 24 839 т.руб. в сравнении с данным показателем прошлого года - отрицательное 824 т. руб. В 2023 году общество смогло улучшить данный показатель.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом в отчетном периоде формировались резервы на оплату отпусков по итогам 2023 года. Резерв на оплату отпусков рассчитан отдельно по каждому работнику, исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которое имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его средний заработок. Сумма отпускных увеличена на величину расходов для уплаты страховых взносов на обязательное страхование.

9. Информация о непрерывности деятельности и события после отчетной даты

В 2023 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2023 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Общество анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений

деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах. По нашим оценкам отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.

Генеральный директор

Г.Г. Биккинин

Главный бухгалтер

С.В. Кудрявцева

07.03.2023г.