

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО "КРАСИНДОРПРОЕКТ"
ЗА 2023 ГОД.

Информация об Обществе

Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Красиндорпроект».

Сокращенное наименование предприятия: ОАО «Красиндорпроект».

Юридический адрес: 660049, г. Красноярск, ул. Сурикова 38.

Почтовый адрес: 660049, г. Красноярск, ул. Сурикова 38, а/я 5254.

Дата государственной регистрации: 08 декабря 2004 года, свидетельство серии 24 № 000378352

ОГРН 1042402980883

ИНН/ КПП 2466124622 / 246601001

Основной вид деятельности (ОКВЭД 71.11) - деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях:

- предоставление архитектурных, инженерно-технических услуг, услуг по разработке чертежей, по строительным изыскательским работам, услуг по картографии и т.п.;

- оказание услуг по управлению проектами строительства, выполнению строительного контроля и авторского надзора

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- СРО АСП Союз "Проекты Сибири", свидетельство № 0582-2012-2461002003-П-9 (начало действия с 15.07.2009 г.), подтверждающее допуск к работам по подготовке проектной документации и оказывающее влияние на безопасность объектов капитального строительства;

- Ассоциация СРО "Центризыскания", свидетельство № 0399.06-2009-2466124622-И-003 (начало действия 07.12.2009г.) о допуске повышенного уровня ответственности на виды работ по инженерным изысканиям, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Среднесписочная численность в 2023 г. - 40 человек, в 2022 г. – 40 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором.

Ф.И.О.- Васильев Юрий Павлович. Назначен общим собранием акционеров с 16.03.2022г, срок полномочий - 5 лет, Количество принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества - 680.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет – Ревизор Общества Николаева Н.В., назначенная решением общего собрания акционеров от 30.06.2023г на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Уставный капитал общества составляет 2 268 000 (Два миллиона двести шестьдесят восемь тысяч) рублей. На величину уставного капитала выпущены обыкновенные именные акции – 2268 штук, номинальной стоимостью 1000 рублей. По состоянию на 31.12.2022г. акции полностью оплачены, количество зарегистрированных лиц, на лицевых счетах которых имеются ценные бумаги – 4, в том числе владельцев (ВЛ) физических лиц (ФЛ) – 4, на которые зачислено 2268 акций обыкновенных именных.

Общество является непубличным АО, по виду деятельности и по финансовым показателям непубличные АО освобождены от обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год Согласно законодательству Российской Федерации.

Реестродержатель Общества - Открытое акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр» (Договор № РА-04/09 от 07.12.2009 г.).

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету

«Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

В Учетную политику на 2023 внесены изменения в связи с переходом на новый способ расчетов с бюджетом посредством единого налогового платежа (ЕНП), объединения ПФР и ФСС в один социальный фонд (ЕСФ) Существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год

Последствия изменения учетной политики подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2023 год в соответствии с вышеуказанными положениями и федеральными стандартами.

1. Основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по группе однородных объектов основных средств в течение всего срока их полезного использования.

Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Активы, стоимостью в пределах 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Общество использует арендованное нежилое помещение для размещения офиса. Договор аренды заключен на неопределенный срок. Помещение учтено за балансом по стоимости 3 865 тыс. руб.

2. Запасы

В составе запасов отражены объекты недвижимого имущества, предназначенные для перепродажи стоимостью 1 002 тыс. руб.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Учетной политикой предусмотрено создание резерва под обесценение запасов. Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году не создавался, т.к. запасов, подлежащих обесценению, в Обществе не установлено.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 9 046 тыс. руб., в том числе:

В составе дебиторской задолженности существенной является задолженность КГАУ "ККГЭ" (КГАУ «Красноярская краевая государственная экспертиза» в сумме 2667 тыс. руб. за проведение Государственной экспертизы проектной документации, включая проверку достоверности определения сметной стоимости и результатов инженерных изысканий по договору № 1050Д-23/Г24-0081229/84-13 от 13.12.2023г., окончание которой планируется завершить в марте-апреле 2024г.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Судебные и претензионные споры по состоянию на 31.12.2023г – отсутствуют.

4. Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений отражена сумма – 28 000 тыс. руб. размещенная на депозитных вкладах 19-28.12.2023г на срок более трех месяцев.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетной политикой предусмотрено, что депозиты сроком до трех месяцев признаются денежными эквивалентами и представлены в отчетности по статье денежные средства и денежные эквиваленты. По состоянию на 31.12.2023г. остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 19 579 тыс. руб., в том числе:

денежные средства на расчетных счетах – 4 тыс. руб.;

вклады на депозитные счета сроком менее трех месяцев – 19 575 тыс. руб.

6. Капитал

В 2023 году Обществом получена прибыль (до налогообложения) в размере 22 202 тыс. руб.

С 01.01.2021г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 3 621 тыс. руб.

Чистая прибыль 2023 года - 6 572 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 2 253 тыс. руб., в том числе:

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2023 отсутствует.

Основная сумма кредиторской задолженности – текущие обязательства по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения составляют 1 400 тыс. руб. со сроком уплаты 28.03.2024г.

А также остаток обязательства по уплате страховых взносов, исчисленных с выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц за апрель - июнь 2022г, которые продлены на один год согласно перечню № 1, срок окончания уплаты наступит в апреле 2024 года.

8. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023г кредитные договоры отсутствуют.

9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023г оценочные обязательства отсутствуют.

10. Доходы и расходы

Выручка от реализации работ (услуг) за 2023 получена по основному виду деятельности в сумме 101 407 тыс. руб.

Основные покупатели:

ООО "Голевская ГРК" – 54 300 тыс. руб.

ООО "Новоангарский обогатительный комбинат" – 22 108 тыс. руб.;

АО «РУСАЛ Ачинский Глиноземный Комбинат» - 12 850 тыс. руб.

КГКУ «КрУДор» - 9 312 тыс. руб.

ФКУ Упрдор Енисей – 1 022 тыс. руб.

Все, заключенные контракты предусматривают поэтапную сдачу работ. Общество не применяет ПБУ 2/2008.

Себестоимость продаж за 2023 – 80 644 тыс. руб. Структура расходов представлена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма управленческих расходов, учтенных в составе себестоимости, составляет 9 914 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 749 тыс. руб.

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2023 года увеличились к уровню начала года и на 31.12.2023г. составили 64 658 тыс. руб. Общество планирует увеличение чистых активов в последующие периоды, после 2023 года, путем получения чистой прибыли.

11. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

Васильев Юрий Павлович, доля в УК 29,9824%, директор, председатель совета директоров;

Коновальцев Олег Александрович, доля в УК 29,9824%;

Провалинский Сергей Владимирович, доля в УК 29,9824%, член совета директоров;

Жгута Роман Миронович, доля в УК 10,0528%;

Васильев Ярослав Юрьевич, член совета директоров;

Жгута Наталья Викторовна, член совета директоров;

Полукаров Вадим Валентинович, член совета директоров.

Операции со связанными сторонами:

Аренда нежилого помещения – 3 823 тыс. руб.

Выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023 году 1 901 тыс. руб., страховые взносы - 318 тыс. руб.

12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в отчетности Общества не произошло.

На дату выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год ситуация с ростом геополитической напряженности всё еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия сложившихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Планируемый на 2024 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами в полном объеме.

Учитывая стабильный спрос на услуги Общества, руководство уверено, что наше предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Иных существенных событий после отчетной даты нет.

Директор ОАО «Красиндорпроект»

Ю.П. Васильев

Главный бухгалтер

Н.В. Николаева

