

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год
Акционерного общества «ИнформБУТЭК»

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «ИнформБУТЭК», юридический и фактический адрес: 410056, г. Саратов, Ильинский проезд, дом № 11, офис 306.

Дата государственной регистрации юридического лица 12 мая 1993 года. Зарегистрировавший орган - Администрация города Саратова.

ОГРН: 1026403339852

ИНН: 6454004293.

КПП: 645401001

Поставлено на учет в ИФНС России по Октябрьскому району г. Саратова 11.06.1993г. свидетельство 64 №000831853

Полное фирменное наименование общества - Акционерное общество «ИнформБУТЭК», сокращенное фирменное наименование – АО «ИнформБУТЭК» Органами управления общества в соответствии с Уставом является общее собрание акционеров, совет директоров и единоличный исполнительный орган в лице директора, избираемый общим собранием акционеров сроком на 5 лет.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 16 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет **14 тыс. рублей. Оплачен полностью.**

Регистратором общества является

АО «НРК Р.О.С.Т.» Владимирский филиал) 600021,

Владимирская область Г.О. ГОРОД ВЛАДИМИР

г. Владимир, ул. Мира, д. 6Б этаж 1 помещ. 35

Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.

В соответствии со ст. 6 и 7 Закона № 402-ФЗ в Обществе ответственными являются:

- За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – Руководитель Общества;
- За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – Главный бухгалтер

Бухгалтерский учет в Обществе с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. велся Бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года с последующими изменениями система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;

- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов».

Основным видом деятельности Общества является **аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном году.

За период 2023 года АО «ИнформБУТЭК» было начислено и уплачено налогов:

Наименование показателя	Начислено	Уплачено
Налог УСН (доходы)	361	353
Налог на имущество	429,76	429,76
Транспортный налог	4,05	4,05
Налог на землю	63,87	63,87
НДФЛ	742	654
Страховые взносы	1310	1284

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н) (в ред. от 11.04.2018), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н) (в ред. от 07.02.2020), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». (ред. От 19.04.2019)

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом №12/А от 29.12.2021. Учетной политикой предусмотрены задачи, методы и варианты бухгалтерского учета.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства

Состав основных средств, тыс. руб.:

Наименование	Первоначальная стоимость на 31.12.2022г	Амортизация на 31.12.2022г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2023г	Амортизация на 31.12.2023г.	Остаточная стоимость на 31.12.23г.
Земельные участки	4	-	4		4
Здания	2196	1245	2196	1245	2196
Сооружения					
Транспортные средства	876	739	876	849	27
Другие виды основных средств	939	676	939	676	263
ИТОГО	4015	2660	4015	2770	2490

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

4. Запасы

Наличие и движение запасов за 2023 г., тыс. руб.:

Наименование показателя	На начало года	Поступление	Израсходовано	На конец года
Строительные материалы	-	650	650	-
Прочие материалы	1	110	32	79
Инвентарь и хоз. принадлежности	2	265,5	170,2	97,3
Спецодежда	8	27	35	
ГСМ	-	182,5	182,5	-
Запчасти		61,8	61,8	
ИТОГО	11	1296,8	1131,5	176,3

5. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2023г. открыты счета:

Наименование банка	Вид счета	Остаток на 31.12.21 в тыс. руб.
Приволжский филиал ПАО РОСБАНК	расчетный	731,3
Касса		18
Итого денежных средств		749,3

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Поставщики и подрядчики	139
Арендаторы (задолженность по арендной плате)	37
Налоги и сборы	48
Страхование имущества	
Расчеты по претензиям	
Прочие дебиторы	63
ИТОГО	287

Расшифровка кредиторской задолженности, тыс. руб.:

Поставщики и подрядчики	308
Арендаторы (авансы полученные в счет оплаты аренды за январь 2024 г.)	730
Налоги и сборы	232
Арендаторы(обеспечительный взнос по договору аренды)	
Заработная плата за декабрь	143
Прочие кредиторы	60
ИТОГО	1473

7. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 302 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 141, срок исполнения — 2024 год.

8. Выручка (доходы) и расходы, связанные с реализацией.

Доходы от сдачи в аренду нежилого собственного имущества в 2023 году составили **11730 тыс. руб.**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2023 году составили **11718 тыс. руб.**

Расшифровка расходов связанных с реализацией по основному виду деятельности тыс. руб.:

Оплата труда	4985
Отчисления на социальные нужды	1310
Электроэнергия 110177 кВт.ч.	996
Аренда автомобиля	108
Информационные услуги	182
Налог на имущество	429
Теплоноситель 310 Гкал.	765
Водоснабжение, водоотведение 1118 м3	56
Вывоз мусора	55
Услуги охраны	95
Текущий ремонт офисных помещений	133
Амортизация	113
Расходы на рекламу	73
Ремонт кровли	1226
Услуги связи	124
Хозяйственные расходы	249
Услуги по уборки территории от снега	89
Техническое обслуживание ОПС	116
Техническое обслуживание домофонов	11
Налог на землю	64
Транспортный налог	4
ГСМ 3066,08л.	183
Прочие затраты	352
ИТОГО	11718

Расшифровка расходов связанных с реализацией по основному виду деятельности за 2023 г. в сравнении с 2022 г. тыс. руб.:

Наименование показателей	2023 г.	2022 г.	Отклонения
Материальные затраты	1780	1355	+425
Расходы на оплату труда	4985	4140	+845
Отчисления на социальные нужды	1310	970	+340
Амортизация	113	105	+8
Прочие затраты	3530	3213	+317
ИТОГО по элементам затрат	11718	9783	+1935

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности (Сдача в аренду собственного нежилого имущества) в 2023 году, составил **12 тыс. руб. (11731 - 11719)**.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 г. составила **1595 тыс. руб.**

Расшифровка прочих доходов:

Пени за просрочку платежей по договорам аренды	2
Курсовые разницы	473
Резерв по сомнительным долгам	20
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	89
Прочие внереализационные доходы	1011
ИТОГО	1595

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила **2144 тыс. руб.**

Расшифровка прочих расходов:

Госпошлина	6
Курсовые разницы	387
Материальная помощь	12
Питание сотрудников	474
Услуги банка	94
Страховые взносы на выплаты членам совета директоров	66
Прочие затраты	975
Ценные подарки сотрудникам	24
Рекламное оформление праздников	54
Резервы по сомнительным долгам	52
ИТОГО	2144

Финансовый результат хозяйственной деятельности за 2023г. в сравнении с 2022 г.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Отклонения
Выручка	11731	11260	+471
Управленческие расходы	(11719)	(9783)	+1936
Прибыль от продаж	12	1477	-1465
Прочие доходы	1595	480	+1115
Прочие расходы	(2144)	(1506)	+638
Прибыль до налогообложения	(537)	451	-988
Налог УСН (доходы)	(361)	(348)	+13
Чистая прибыль	(898)	94	-992

9. Изменение капитала в тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Уставной капитал	14	14
Переоценка внеоборотных активов	211	211

Добавочный капитал	495	495
Резервный капитал	30	30
Нераспределенная прибыль/убыток	(185)	970

10. Сведения о налоговом учете.

АО «ИнформБУТЭК» подходит по всем критериям для применения упрощенной системы налогообложения (доходы):

- остаточная стоимость основных средств не выше 150 млн. рублей;
- совокупный объем прибыльной части в отчетный период должен составлять не больше 150 млн. рублей;
- среднее количество сотрудников, которые выполняют трудовые функции в компании по трудовым или гражданско-правовым договорам, должно быть не больше 100 лиц;

Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 4 от 30 октября 2002 г., выданное ИФНС России по Октябрьскому району г. Саратова. Налог УСН (доходы) за 2023 г. составил 361 тыс. руб.

11. Расчеты со связанными сторонами.

К аффилированным лицам АО «ИнформБУТЭК» относятся лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность общества:

Михайлов Николай Васильевич - является единоличным исполнительным органом акционерного общества – директором; является членом Совета директоров; имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица; принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Овчарова Наталья Владимировна является членом совета директоров. В отчетном году в периоды с 01.01.2023 г. по 20.03.2023 и с 20.06.2023 по 31.12.2023 являлась председателем совета директоров, является супругой Михайлова Н.В., - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Кунявская Анна Рубиновна - является членом Совета директоров акционерного общества.

Полянина Елена Александровна - является членом Совета директоров акционерного общества.

Татаровский Виктор Васильевич - является членом Совета директоров акционерного общества. В отчетном году в периоды с 20.03.2023 по 20.06.2023 являлся председателем Совета директоров.

Статьей 7 Положения о Совете директоров ЗАО «ИнформБУТЭК», утв. 31.03.2014 решением общего собрания акционеров ЗАО «ИнформБУТЭК», определено право члена совета директоров получать за исполнение своих обязанностей вознаграждение в размере 4400 (Четыре тысячи четыреста) руб., а также компенсацию расходов, связанных с исполнением функций члена совета директоров общества, в случаях и размере, установленных решением общего собрания акционеров. Вознаграждение членам совета директоров за 2023 г. составило 262,2 тыс. рублей. Компенсации расходов в отчетном году членам Совета директоров не производились; решения общих собраний акционеров, касающиеся их выплаты, не принимались. Общая сумма выплат управленческому персоналу составила 2779 тыс. рублей (заработная плата, премии, вознаграждения членам совета директоров - АУП).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В течение 2023 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2023г.	2022г.
--------------	--------	--------

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги, в т.ч. НДФЛ, и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск)	2644	2244
--	------	------

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данной пояснительной записки.

12. События после отчетной даты

АО «ИнформБУТЭК» в 2023 году не проводило в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год следующие операции

АО «ИнформБУТЭК»
-Не принимались новые обязательства
-Не осуществлялись новые займы
-Не заключались договоры поручительства
-Не имела места и не планируется продажа активов
-Не имел места и не планируется выпуск новых акций или долговых обязательств
-Не имела места реорганизация
-Не имели места случаи конфискации государством активов или их гибели (например, в результате пожара или наводнения)
-Не имели место события, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.
-Не имели непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2023 г., информация о невозможности получения которых стала известна после отчетной даты.

13. Вступительные и сравнительные данные

Изменений вступительных значений остатков на 31.12.2022г. и на 01.01.2023г. нет.

14. Сведения о прекращаемой деятельности.

АО «ИнформБУТЭК» не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

15. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как единый циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков.

Этот процесс, встроен в общий процесс управления направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяются на все области его практической деятельности.

Директор

Михайлов Николай Васильевич

Главный бухгалтер

Романова Ирина Геннадьевна

20 марта 2024 года