ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЗапУралТИСИЗ»
за 2023 год

1. Организация и виды деятельности

АО «ЗапУралТИСИЗ» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

15.07.2002г. АО «ЗапУралТИСИЗ» присвоен основной государственный регистрационный номер (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано инспекцией МНС России по Советскому району г. Уфы РБ от 15.07.2002.)

С 27.04.2023г. организационно-правовая форма Общества – непубличное акционерное общество.

АО «ЗапУралТИСИЗ» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной МНС России по Советскому району г. Уфы РБ.

Юридический адрес: 450059.г.Уфа,ул. Рихарда Зорге,7.

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Радаев Владимир Васильевич, который действует на основании Устава Общества.

Уставный капитал Общества составляет 13844 (Тринадцать тысяч восемьсот сорок четыре) рубля.

Резервный фонд составляет 10% от уставного капитала 1384,40 рублей.

Основным видом деятельности ЗАО «ЗапУралТИСИЗ» в 2023 г. является инженерные изыскания для строительства.

Выручка от продаж за 2023 год составила 37770 тыс. руб., прибыль до налогообложения 3735 тыс. руб., чистая прибыль 1746 тыс.руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составила 42 человека.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде является главный бухгалтер Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.11.2023	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.01.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.01.2024	
Расходы будущих периодов	01.01.2024	
Расчеты с бюджетом	01.01.2024	
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2024	
Финансовые вложения	01.01.2024	

2.Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «ЗапУралТИСИЗ».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, нет.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Способ оценки запасов при их списании, отпуске в производство – по средней себестоимости.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

2.2.2. В целях признания доходов используется кассовый метод.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист№№1-3).

3.2 Расшифровка статей1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист№№1-3).

3.3 Расшифровка статьи1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист№№1-2).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист№№1-3).

3.5 Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

- Расчетный счет 256 тыс.руб.
- Касса 17 тыс.руб.

3.6 Строка 1260 «Прочие оборотные активы» - расходы будущих периодов (программное обеспечение)

3.7 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 19635 тыс. руб. За 2023 год увеличилась на 1749 тыс. руб., в том числе за счет чистой прибыли 1746 тыс.руб., за счет суммы дооценки списанных основных средств 3 тыс. руб.

Чистые активы АО «ЗапУралТИСИЗ» на 31 декабря 2023 года составили 23736 тыс. руб.

3.8 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	12928	6068
2.Задолженность перед работниками общества	6598	4241
3. Покупатели и заказчики	2438	10530
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	3320	2447
5. Расчеты с учредителями		
6. Кредиты и займы	10988	10488
7. Прочие	214	265
ИТОГО	36486	34039

3.9 Выручка:

- Инженерные изыскания в строительстве 37770 тыс.руб

3.10 Себестоимость продаж:

- Инженерные изыскания в строительстве 28299 тыс.руб

3.11 Валовая прибыль:

- Инженерные изыскания в строительстве 9471 тыс.руб.

3.12 Налоги

АО «ЗапУралТИСИЗ» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

Налог по УСН за 2023 год составил 1988543 руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- 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 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).

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на выплату предстоящих отпусков.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация участвует в судебном разбирательстве, дело А07-20665/2023, А07-9606/2023
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск не предъявлен поставщику
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация об операциях со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Перечень операций	За отчетный год	Сальдо на конец отчетного года	За предыдущий год	Сальдо на конец предыдущего года
Договор беспроцентного займа с Радаевым В.В.		10488	500	10988

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не прекращает свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2023 году Общество не осуществляло НИОКР.