

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год по ЗАО «Буратино».

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия.

- Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Буратино»
- Почтовый и юридический адрес: г.Уфа, 450075, проспект Октября, 87
- Основной вид деятельности: аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)
- Среднесписочная численность работников – 8 человек.
- Информация о ценных бумагах, выпущенных ЗАО «Буратино»:

Наименование ценных бумаг	Номер гос.регистрации	Выпуск	Номинал (руб)	Всего ценных бумаг (шт)
Обыкновенные акции	1-01-30587-D	2	1	950 229

Владельцами 100% акций являются физические лица в количестве 10 человек.

Акции полностью оплачены

- Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.
- Структурных обособленных подразделений у предприятия нет.
- Структура управления общества: согласно Устава ЗАО «Буратино» высшим органом управления общества является общее собрание акционеров, корпоративным управлением общества в период между собраниями занимается Совет директоров. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.
- Банковский счет открыт в :
 1. ПАО «МТС -БАНК» г.Москва,
 2. АО «АЛЬФА-БАНК» г.Нижний Новгород
- Главный бухгалтер ЗАО «Буратино» - Фаттахова Лира Миннихметовна (приказ о приеме на работу № 4 от 06.02.2007)

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Буратино» составлена в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы из фактических затрат предприятия, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства в следующей валюте: российский рубль.

Раздел 2. Сведения об учетной политике.

- Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения согласно уведомления о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 529 от 23.12.2003, выданному ИМНС России по Орджоникидзевскому району г.Уфы РБ. С 01.01.2009 года объектом налогообложения выбраны «Доходы».
- По доле участия акционеров в их капитале (100% физические лица), среднесписочной численности (8 человек) и доходах за год (10 434 тыс.руб) ЗАО «Буратино» относится к микропредприятиям (есть в реестре МСП).
- Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме в форме бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.
- Основным видом деятельности организации является сдача собственного нежилого имущества в аренду(арендодатель)
Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды,

- Доходы признаются в бухгалтерском учете при поступлении денежных средств или иного имущества от покупателей (кассовый метод).
- Расходы признаются после осуществления погашения задолженности (после поступления денежных средств или иной формы оплаты) и уменьшают финансовый результат текущего периода.
- Налоги относятся к тому отчетному периоду, в котором они начислены.
- Для обобщения информации о расходах от основной деятельности используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы в течение месяца полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи»
- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива ниже **40 000**.рублей за единицу. При этом затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.
- Расходы в виде процентов по займам и кредитам, полученным на приобретение или сооружение основного средства, признаются расходами текущего периода.
- Согласно ФСБУ 6/2020 с целью инвестиционной привлекательности активов производится переоценка (дооценка) помещения (доведения стоимости до рыночной):
- Переоценка помещения производится с периодичностью один раз в год;
- Помещение после переоценки учитывается по переоцененной стоимости;
- Переоценка производится путем пересчета первоначальной стоимости и суммы накопленной амортизации.
- Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода и отражаются по фактической себестоимости (без дисконтирования, а также уменьшения на скидки, льготы)
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019. Затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходом отчетного периода. При использовании запасов они списываются в дебет сч.26 «Общехозяйственные затраты» по виду затрат. Для контроля за наличием запасов с длительным сроком используется забалансовый счет МЦ 04 программы 1:С Предприятие.

Раздел 3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.

ЗАО «Буратино» осуществляет единственный вид деятельности:

– сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

На 31.12.2023 договора аренды торговых мест заключены с 28 арендаторами – индивидуальными предпринимателями и самозанятыми и с 2 организациями.

В августе 2023 года была начата реконструкция помещения первого этажа ЗАО «Буратино». В связи с этим основными факторами, повлиявшими на результаты деятельности общества в 2023 году являются:

- Расторжение договоров аренды с предпринимателями на период проведения ремонтно-строительных работ. Часть арендаторов изъявили желание заключить договора аренды на цокольном этаже.

Приоритетным направлением деятельности общества является сдача в аренду готовых

торговых залов с отдельными входными группами, что является крайне востребованным на данный период.

Динамика основных экономических показателей за три года

Тыс.руб.

Показатели	2021г	2022г.	2023г
Выручка	11406	11325	10434
Себестоимость продаж	-7376	-7845	-7610
Прочие доходы	1	-	47
Прочие расходы	-612	-711	-454
Проценты к уплате	-	-	-84
Налог УСН	-342	-339	-314
Чистая прибыль	3077	2430	2019

Раздел 4. Раскрытие существенных показателей.

- **О наличии и движении в течение отчетного периода нематериальных активов.**
В 2023 году нематериальных активов на предприятии не было.
- **О наличии и движении в течении отчетного периода отдельных видов капитальных вложений.**

В августе 2023 года начата реконструкция первого этажа помещения ЗАО «Буратино», в результате чего будет открыто 10 торговых залов различной площади с отдельными входными группами. Для проведения реконструкции было заключено кредитное соглашение с АО «Альфа-Банк» об открытии невозобновляемой кредитной линии с одновременным оформлением договора об ипотеке, где в качестве предмета залога выступает помещение ЗАО «Буратино».

На 31.12.2023 года оформлены дополнительные соглашения к кредитному договору на сумму 3900 тыс. руб. Затраты по реконструкции помещения собираются на сч.08.3

Незавершенные капитальные вложения.

Тыс.руб.

Показатели	На начало периода	Затраты за период	Списано	На конец периода
Здание (помещение)	-	4015	-	4015
Водяная система пожаротушения	260	-	260	-
Автоматическая спринклерная система пожаротушения	2200	260	-	2460
Емкости для воды	372	-	-	372
Насосная станция пожаротушения	298	-	-	298
ИТОГО	3130	4275	260	7145

На 31 октября 2023 года была осуществлена дооценка стоимости помещения ЗАО «Буратино» с целью доведения ее до рыночной стоимости. Стоимость помещения выросла и составила на конец года 16 213 тыс. руб. (переоцененная стоимость).

- **О наличии и движении в течение отчетного периода финансовых вложений.**
В 2023 году финансовых вложений не было.

• **О наличии и движении в течение отчетного года дебиторской задолженности.**

Тыс.руб.

Показатели	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
ИП Гарифуллин И.Р. (аванс на изготовление и монтаж входных групп)	-	1900	-	1900
ИП Тимербулатова О.Р. (пуско-наладочные работы по насосной станции)	204	-	-	204
СПК Бетон	-	2	1	1
ИТОГО	204	1902	1	2105

Об изменениях в капитале организации.

В течение 2023 года уставный и резервный капитал организации не менялся.

Согласно решения годового общего собрания акционеров в ЗАО «Буратино» нераспределенная прибыль в 2023 году распределялась следующим образом:

Тыс.руб.

Период	Дивиденды	Фонд накопления	Размер дивидендов на одну акцию
2022 год	798	6	0-84 коп.

Осуществлена переоценка имущества (дооценка помещения) вследствие чего увеличился капитал организации на сумму 13973 тыс.руб.(строка 1340 бухгалтерского баланса).

Данная сумма указана в отчете о финансовых результатах по строке 2510, как результат переоценки актива, **не включаемый** в чистую прибыль периода.

• **О количестве акций, выпущенных акционерным обществом, номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества.**

Закрытое акционерное общество «Буратино» владеет выпущенными обыкновенными акциями (№ государственной регистрации 1-01-30587-D) в количестве 950 229 штук, которые полностью оплачены. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности ЗАО «Буратино» – 1 рубль.

• **О составе резервов, наличии и движении их в течение отчетного периода.**

Предприятие относится к МСП и не формирует никаких резервов.

• **О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.**

Тыс.руб

Показатели	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Кредиты	-	3900	83	3817
Займ	-	1000	-	1000
Налог на имущество с кадастровой стоимости	529	209	529	209
Налог при УСН	89	84	89	84

Страховые взносы	-	64	-	64
------------------	---	----	---	----

• **Об объемах продаж услуг по видам деятельности.**

ЗАО «Буратино» в 2023 года применяло один вид деятельности- сдача собственного нежилого недвижимого имущества в аренду.

Выручка от сдачи собственного нежилого недвижимого имущества в аренду – 10 434 тыс руб.

Прочие доходы (списание кредиторской задолженности по резерву отпусков) – 47тыс.руб.

• **О составе затрат на производство.**

Тыс.руб

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	140
Расходы на оплату труда	3576
Отчисления на социальные нужды	761
Амортизация	95
Прочие затраты	3038
Итого расходы по обычным видам деятельности	7610

Прочие расходы;

Тыс.руб

Показатели	Сумма
Подарки по договору дарения прочим лицам	351
Проведения дня пожилых и детские новогодние подарки	23
Расходы на услуги банков	32
Судебные расходы	17
Проценты по займу	57
Проценты по кредиту	27
Прочие (подписка, аптечка)	31
Итого прочих расходов	538

• **Об аудите**

Согласно поправкам к законам от 16.04.2022 № 114-ФЗ, № 99-ФЗ проведение аудита бухгалтерской отчетности непубличных акционерных обществ (к каковым относится ЗАО «Буратино»), не является обязательным (письмо Минфина от 23.12.2022 № 07-04-09/126779)

• **Об итогах инвентаризации.**

На 31 декабря 2023 года была проведена инвентаризация основных средств и наличных денежных средств к годовой бухгалтерской отчетности. Недостач или излишков материальных ценностей выявлено не было.

• **О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности по ЗАО «Буратино» в 2023 году не было.

• **О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.**

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности в

ЗАО «Буратино» в 2023 году не было.

• **О прекращении деятельности.**

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующем периодах. Согласно ПБУ 16/02 в связи с отсутствием намерения прекращения деятельности обществом, данная информация в бухгалтерской отчетности отсутствует.

Динамика чистых активов общества за три года

		Тыс.руб.
2021 год	2022 год	2023г
4547	4404	19597

• **О государственной помощи.**

В 2023 году государственная помощь ЗАО «Буратино» не оказывалась.

Генеральный директор _____ Халиуллин И.Ф

Главный бухгалтер _____ Фаттахова Л.М.