

Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «Компрессормашремсервис» » за 2023 год

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование Акционерное общество «Компрессормашремсервис»

1.2 Сокращённое наименование АО «Компрессормашремсервис»

1.3 Место нахождение : 420054, Республика Татарстан, г Казань, Авангардная ул, зд. 80/1, офис 207

1.4 Сведения о налоговом учете : ИФНС № 4 по г. Казани , ИНН 1659031740, КПП 165901001

1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 37 человек

1.6 Уставный капитал организации: 5 000 000 (пять миллионов) рублей, оплачен полностью

1.7 Количество учредителей на начало года : Сафиуллин А.В. , Черняков А.Б.

Количество учредителей на конец года : два физических лица Сафиуллин А.В. , Черняков А.Б.

1.8 Основной вид деятельности 33.12

1.9 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

1.10 Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.11 Единоличный исполнительный орган Директор Общества, действующий на основании Устава

1.12 Организация бухгалтерского учета в Обществе. Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером Сафиуллиной Ж.В

1.13 Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде являлся главный бухгалтер Сафиуллина Ж.В

2. Информация об аффилированных лицах на конец года

Сафиуллин А.В. — учредитель, 80 % доли собственности в УК, занимает должность директора.

Черняков А.Б. - Учредитель, 20 % доли собственности в УК.

3..Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2023	Отклонения не выявлены
Основные средства	31.12.2023	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	
- кредиторская задолженность		
- авансы выданные		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	
- дебиторская задолженность		
- авансы полученные		

4. Основные положения учетной политики и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 25.12.2022 .

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

В учетную политику на 2023 год существенные изменения, оказавшие или могущие оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности нашей организации по сравнению с текущим отчетным периодом не вносились.

5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения не осуществлялись

Учет материально-производственных запасов

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической цене приобретения.

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97

Учет оценочных обязательств

Общество не формирует в отчетности оценочные обязательства.

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности: ремонт компрессорного оборудования . торговля непродовольственными товарами.

Стоимость товаров, приобретенные для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% от общего итога данных.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

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

5.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Основные средства в организации на конец отчетного периода 432 тыс. руб. (движимое имущество)

5.2 Расшифровка статей 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество в 2023 году не имело объектов НИКР.

5.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В обществе в 2023г. финансовые вложения на конец периода 10447 тыс.руб. (депозиты, займы)

5.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы на конец периода составили 84303 тыс.руб. ,

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

5.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в пояснениях 5.1, 5.3.

5.6.. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о денежных средствах общества представлена в таблице 3

Денежные средства	Сальдо на начало 2023г. , тыс. руб.	Сальдо на конец 2023 г, тыс. руб.
В кассе	3	22
На расчетном счете (ПАО «Сбербанк») валютный счет	3928	4561
На расчетном счете (ПАО Сбербанк») рублевый счет	1551,4	100
Промсвязьбанк	0	867
ПАО АВЕРС	1.2	0
На счете СБЕРБАНК тендерный	0,5	38
БКС БАНК	6	6
На расчетном счете Альфабанк	3436,4	9084

5.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Общество в 2023г. Прочих оборотных активы составили 207 тыс.рублей (подписки, сертификаты и тп)

5.8. Расшифровка статьи 1510 «Заемные обязательства»

Заемные средства в 2023 нет

5.9 Расшифровка статья 1530 «Доходы будущих периодов».

Доходы будущих периодов у Общества в 2023 году отсутствуют.

5.10.Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства отсутствуют.

5.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице

Наименование показателя	За 2022г., тыс.руб.	За 2023г., тыс. руб.
Выручка	142055	117433
Себестоимость продаж	-73649	-81463
Коммерческие расходы	-3776	-1995
Управленческие расходы	-58689	-30978
Прибыль (убыток) от продаж	5941	2997

5.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице в тыс.руб.

<i>Прочие доходы, в руб.</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Реализация прочего имущества	0	0
Курсовые разницы	4948	2083
Прочие	1572	1580

Информация о прочих расходах представлена в таблице в тыс.руб.

Вид расхода	2022	2023
Расходы связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы	-4243	-1029
Прочие операционные расходы	-253	-3303
Прочие расходы	-258	-88

5.13. Прибыль (убыток)

Информация о финансовых результатах за отчетный и предыдущий год в тыс.руб.

Показатель	2022	2023
Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.	5009	3734

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9 406 462 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила **1881 тыс.рублей**

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

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).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2023 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

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

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

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

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2023 году и не завершенные на 01.01.2024 судебные разбирательства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
---------------------	------------

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к ПОКУПАТЕЛЮ	НЕТ
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
У Общества нет займов, предоставленные участником Общества.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
Государственная помощь Обществу в 2023 году не оказывалась.

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

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

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

Общество не участвует в совместной деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
В 2023 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

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

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок за предыдущие года.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет:

- а) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- б) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- г) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- д) денежных средств в аккредитивах.

Наличия денежных средств в иностранной валюте есть (евро, доллары). Заблокированных счетов нет.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

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»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.