

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗАО «Родина»**  
**за 2023 год**

**Общие сведения об организации**

- 1.1. Полное наименование общества – Закрытое акционерное общество «Родина»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ЗАО «Родина».
- 1.3. Место нахождения Общества: 420087; РТ, г. Казань, ул. Родины, д. 20Б
- 1.4. Общество зарегистрировано 04.07.2008г. и внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС №18 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1081690040167
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 005092344 от 04.07.2008г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год –10 человек, за 2022 год - 10 человек, 2021 год - 11 человек.
- 1.7. Общество не имеет лицензии.
- 1.8. В Обществе филиалы и представительства отсутствуют.
- 1.9. Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет: 13 903 320 рублей. Держателем реестра акционеров акционерного общества является ООО «Оборонрегистр»
- 1.10. Уставный капитал оплачен в размере 13 903 320 руб., что составляет 100%.
- 1.11. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.12. Общество не имеет обособленных подразделений.
- 1.13. Совет директоров Уставом не предусмотрен.
- 1.14. Единоличным исполнительным органом общества является директор
- 1.15. Основным видом деятельности общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2  
Общество вправе осуществлять на основании Устава любые виды деятельности, не запрещенные законодательством.
- 1.16. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица 1

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2023	Отклонения не выявлены
- собственные		
- арендованные		
Материально-производственные запасы	31.12.2023	Отклонения не выявлены

Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Отклонения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Отклонения не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Отклонения не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонения не выявлены

#### 1.17. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

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

Ведение бухгалтерского учета за период 2023 год Общество осуществляло самостоятельно через отдел бухгалтерии.

#### 1.18. Сведения об обязательном аудите

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основы составления 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» № 31-12/22 от 31.12.2022г.

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%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

### **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

#### 2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также

приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) 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. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счете по стоимости годовых арендных платежей без НДС.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

#### 2.2.2. 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 МПЗ в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Платежи за предоставленные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программ для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров отражаются в бухгалтерском балансе в составе «Запасов» по строке «Расходы будущих периодов».

#### 2.2.3. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, не включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

#### 2.2.4. Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

#### 2.2.5. Учет оценочных резервов.

Общество создает при наличии признаков (оснований):

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

#### 2.2.6. 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:

- оптовая торговля алкогольными напитками.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества 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).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и

аналогичных обязательных платежей.

2.2.7. Событий после отчетной даты нет

2.2.8. Условные факты хозяйственной деятельности нет

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

#### **3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»**

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств раскрыта в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В 2023 году не было изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 12 лет; Сооружения – 27 лет; Машины и оборудование – 5 лет; Транспортные средства – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 4 года

В обществе по состоянию на 31.12.2023 нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений.

#### **3.2. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»**

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена сумма предоставленного займа.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения

#### **3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»**

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

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе материально-производственные запасы, переданные в залог и обремененные залогом, отсутствуют.

#### **3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская 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).

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

### 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2023 года по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма 108 тыс. руб., в том числе:

Таблица 2

Наименование показателя	Тыс. руб.
Расчетный счет, в том числе:	
ПАО Сбербанк	108
<b>Итого:</b>	<b>108</b>

### 3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

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

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных, в бухгалтерской отчетности отражена с учетом НДС.

### 3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Таблица 3

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	ЗАО "Родина"	
		Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	19 628,00	100
<b>Итого:</b>		<b>19 628,00</b>	<b>100</b>

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

### 3.8. Затраты на производство

Информация о затратах на производство раскрыта в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав прочих затрат включены следующие расходы:

Таблица 4 (Тыс. руб.)

Наименование расхода	2023г	2022г
Расходы на оплату труда	6 280	6 712
Материальные затраты	331	828
Отчисления на социальные нужды	1 341	1 404
Амортизация	2 242	3 143
Прочие затраты	8 828	7157

### 3.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представлены в таблице

#### Прочие доходы

Таблица 5 (тыс. руб.)

Вид дохода	2023 год	2022 год
Излишки товаров	90	0
Списание задолженности со сроком исковой давности	7	0
Прочие	2	0
<b>Итого</b>	<b>99</b>	<b>0</b>

Прочие расходы представлены в таблице

#### Прочие расходы

Таблица 5 (тыс. руб.)

Вид расхода	2023 год	2022 год
Налоги	489	491
Пени, штрафы	12	0
Услуги банка	34	45
Прочие	108	47
<b>Итого</b>	<b>643</b>	<b>583</b>

### 3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Условный расход по налогу на прибыль		
Условный доход по налогу на прибыль		
Постоянное налоговое обязательство		
Отложенный налоговый актив (ОНА) – изменение		
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – изменение		
Текущий налог на прибыль	50	10

### 3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.11.1. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 3.1 настоящих Пояснений.

3.11.2. Списания в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов не производилось.

3.11.3. Обеспечения полученные

У Общества отсутствуют гарантии, полученные в обеспечение обязательств и платежей.

#### 3.11.4. Обеспечения выданные

Имущество Общества на 31.12.2023 г. в залог не передавалось.

### 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 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

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

#### 4.3. 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, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

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

Информация об оценочных обязательствах приведена в пункте 3.6 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	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 поручительства	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

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.

#### 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Физические лица-бенефициары с долей прямого участия в ЗАО «Родина» отсутствуют.

#### Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 7 (руб.)

№ п	ВИДЫ ВЫПЛАТ	2023 год	2022 год
	<b>Краткосрочные вознаграждения, в том числе</b>		
1.	Оплата труда	1 577 541,15	1 346 870
2.	НДФЛ	235 725	175 093
3.	ПФР	332 969	154 689
4.	ФСС	10 731,79	3 625
5.	ФФОМС	0	67 510

Перечисления в НПФ за работников отсутствует.

#### 4.6. 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, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.  
Общество не применяет настоящее Положение.

**4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

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

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При наличии фактов существенной неопределенности руководством будут предприняты реально реализуемые и эффективные меры по устранению фактов неблагоприятного финансового состояния.

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

Общество не участвует в совместной деятельности.

**4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. В 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

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

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

**4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

**4.14. 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.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

**4.15. 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 отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

**4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)**

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2023 года энергетических ресурсов:

Таблица 15

№ п/п	Наименование ресурса	Объем потребления	Сумма, тыс. руб.
1	Электроэнергия	347 335	2647
2	Газоснабжение	56 ,915	501
3	Водопотребление и канализация	3798,00	147

Директор



Сабиров Р.М.