

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 2024 год.
Дополнительная информация**

1. Общие сведения

Акционерное Общество «Ивановоторгтехника».

Форма собственности – частная.

Адрес местонахождения: **153035 ул. Ташкентская, 84;**

Почтовый адрес: **153035, ул. Ташкентская, 84.**

Руководитель АО «Ивановоторгтехника»: **Управляющий – Забавин Сергей Валентинович.**

Ответственный за подготовку бухгалтерской отчетности главный бухгалтер – **Маслова Елена Петровна.**

Уставный капитал АО «Ивановоторгтехника» составляет 1 110 592 руб. Оплачен полностью.

Акции не привилегированные; согласно реестру акционеров 100% акций по состоянию на 12.05.2024 г. номиналом 0,20 руб. в количестве 5552875 шт. принадлежат 202 физическим лицам.

Основным бенефициаром является Забавин Сергей Валентинович ИНН 372802038911 с количеством акций 74,3 %.

Членам Совета директоров вознаграждение в 2024 г. не выплачивалось.

Средне - списочная численность работников году составила 10 человек.

Общество осуществляло следующие виды деятельности в соответствии с присвоенными кодами ОКВЭД 2:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (основной);

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства.

2. В 2024 году организация применяла УСН с объектом налогообложения доходы, со ставкой 6%.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 19 от 31.12.2019г.

3.1. Основные положения учетной политики.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером.

1) ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (п.1 ст.6 Федерального закона №129-ФЗ);

2) ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер организации (п.2 ст.7 федерального закона № 129-ФЗ).

3.1.2. Резервы предстоящих расходов и платежей на ремонт основных средств; по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию; предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов не создаются.

3.1.3. Общество создает оценочные резервы:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости ТМЦ;
- финансовые вложения.

Необходимость создания этих резервов ежегодно определяет инвентаризационная комиссия.

3.1.4. Оценочные обязательства.

Общество формирует резерв на предстоящие расходы на оплату отпусков.

3.1.5. Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с п. 16 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Методические указания по проведению инвентаризации. Приказ Минфина РФ от 13 июня 1995г., № 49 Общество проводит ежегодную инвентаризацию имущества, активов и обязательств перед составлением годового отчета, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Состав видов имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации, приводятся в приказе.

3.1.6. Оценка готовой продукции.

В соответствии с п. 59 Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, оценка готовой продукции производится по нормативной себестоимости.

3.1.7. Оценка товаров.

В соответствии с п. 5 ПБУ 5/01 (утверждено приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44нс изменениями от 27.11.2006 № 156н, от 26.03.2007 № 26н, от 25.10.2010 № 132н, от 16.05.2016 № 64н) МПЗ, в том числе товары, оцениваются по фактической себестоимости.

3.1.8. Дата представления бухгалтерской отчетности.

Согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 76 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ отчетность за 2024г. сдается не позднее 31 марта 2025 г. Согласно ст. 15 Закона 402-ФЗ отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно,

3.1.9. Порядок рассмотрения и утверждения годовой бухгалтерской отчетности.

Согласно п. 80 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Закону 402-ФЗ и Уставу организации отчетность подписывается единоличным исполнительным органом организации и утверждается советом директором.

3.2. Активы обязательства в иностранной валюте – отсутствуют.

3.3. Краткосрочные и долгосрочные прочие активы и обязательства отсутствуют.

3.4. Основные средства.

3.4.1. Амортизация основных средств осуществляется линейным способом.

Основание:

- 1) ПБУ №6/01 «Учет основных средств»,
 - 2) Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств,
 - 3) Постановление Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств включаемых в амортизационные группы»
 - 4) Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998г.) п.48.
- В целях налогового учета.

Основание: НК РФ, ст. 256-259, 322, 323.

3.4.2. Учет ремонта основных средств.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основание:

1) НК РФ, ст. 260;

2) ПБУ № 6/01 «Учет основных средств».

3.5. Финансовые вложения.

В качестве финансовых вложений отражаются остатки на депозитных счетах (сроком на отчетную дату до года), которые по состоянию на 31.12.2024 г. составили 74628 тыс. руб.

3.6. Материально-производственные запасы

3.6.1. Способ оценки сырья и материалов, списанных в производство, в состав управленческих расходов, а также реализованных покупных товаров определяется по средней стоимости.

3.6.2. Оценка производственных запасов производится по фактической себестоимости.

Основание:

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п.58 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

3.6.3. Стоимость товарно-материальных ценностей при передаче их в эксплуатацию, списывается со счета 10 в состав управленческих расходов.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности.

3.7.1. Расходы по обычным видам деятельности принимаются согласно ст. 346.16 НК РФ по элементам затрат.

3.7.2. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов осуществляется в конце месяца путем переноса их стоимости на счет 90 (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Структура затрат на производство, тыс. руб.

1. Информационные услуги, обслуживание 1С	128
2. Ведение реестра	43
3. Электроэнергии	2550
4. Тепловая энергия	2071
5. Газ	42
6. Вода	105
7. Оплата труда	8027
8. Страховые взносы в государственные и внебюджетные фонды	1432
9. Услуги связи, интернет	50
10. Налоги (транспортный налог, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду)	-
11. Амортизация объектов ОС	73

12. Охрана объектов, техн.обслужив.оборудования	1032
13. Текущий ремонт ОС	6
14. Аудиторские услуги	-
15. Прочие	18958
Итого	34517

3.8. Расходы будущих периодов производятся равномерно.

Основание – п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

3.9. Условные факты хозяйственной деятельности в 2024 г. отсутствовали.

3.10. Существенных изменений в учетной политике в течение года не было.

3.11. Существенные изменения учетной политики по бухгалтерскому учету на 2024 год не планируются.

3.12. Инвентаризация.

Обществом в соответствии с Приказом № 8 от 01.10.2024г. была сформирована инвентаризационная комиссия и проведена ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств перед подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. По результатам инвентаризации установлено, что данные фактического наличия ценностей, средств в расчетах и финансовых обязательств соответствуют учетным данным.

3.13. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

3.14. Информация по отчетным сегментам.

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

3.15. Информация по связанным сторонам:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем Операции Тыс.руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
ИП Забавин С.В	Покупатель	Аренда	214	2024	да
ИП Забавин С.В.	Продавец	Услуга	18850	2024	да
ИП Забавин А.С.	Заемщик	Займ	25680	2024	да
Итого			44744		

3.16. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Внеоборотные активы.

Первоначальная стоимость основных средств составила:

на 01.01.2024 г -15154 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. -15154 тыс. руб.

Начисленная амортизация:

на 01.01.2024 г- 9424 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г- 9497 тыс. руб.

Структура основных средств Общества по состоянию на 31.12.2024г. (остаточная стоимость), тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы	Остаточная Стоимость
1	Всего МВА	5657
	В том числе:	
1.1.	Здания	5303
1.2	Машины и оборудование	-
1.3.	Транспортные средства	-
1.4	Земельный участок	348
1.5	Другие виды ОС	6

4.2. Оборотные активы.

Структура запасов, тыс. руб.

Наименование	Сумма тыс. руб.
Запасы в том числе:	5552
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1581
Готовая продукция и товары для перепродажи	3971

4.3. Финансовые и другие оборотные активы.

Финансовые вложения в виде депозитов 74628 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Покупатели и заказчики	448
	из них:	
	ИП Орлинская С.В.	31

	ИП Тихвинский И.К. ИП Шабалина Е.Б.	- 12
2	Авансы выданные, из них: Поставщики и подрядчики Энергосбыт Плюс ПАО Плюс	65 35 11
3	Прочая дебиторская задолженность	1712
	ИТОГО	2225

4.4. Структура краткосрочной кредиторской задолженности, тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет: в том числе, тыс. руб.	
Поставщики и подрядчики	-
Покупатели и заказчики	2504
Задолженность по оплате труда	-
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	-
Задолженность по налогам и сборам	138
Прочая кредиторская задолженность	1865
ИТОГО	4507

4.5. Размер добавочного капитала в 2024г. не изменялся и составлял 9129 тыс. руб.

4.6. Акции Общества в отчетном году не выпускались и не оплачивались. В собственности акционерного общества собственные акции отсутствуют.

4.7. Государственную помощь Общество за 2024 г. не получало.

4.8 Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности о распределении чистой прибыли, за предшествующий отчетному год, не принималось.

4.9 Величина чистых активов на начало года составила 76277 тыс. руб.
на 31.12.2024 г. - 83595 тыс. руб.

4.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках обособленно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам по видам и величинам.

Структура доходов, тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год
-------------------------	----------

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	31497
В том числе от продажи:	
Покупных товаров	-
Услуги аренды	31497

4.11. Прочие доходы и расходы

Структура доходов и расходов, тыс.руб.

Наименование показателя	2024 год
<i>Прочие доходы</i>	11938
<i>в том числе:</i>	
Проценты по договору займа	1278
Проценты по депозитному счету	10441
Продажа основных средств	-
Прочие доходы	388
<i>Прочие расходы</i>	(241)
<i>В том числе:</i>	
Услуги банков	(23)
Налог на землю	(218)
Прочие расходы	-

4.12. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

4.13. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности

За 2024 год валюта баланса АО «Ивановоторгтехника» увеличилась на 10,16 % и составила 88330 тыс. руб., что, в совокупности с ростом выручки, свидетельствует о позитивном изменении деятельности организации.

В 2024 году в структуре активов и пассивов произошли изменения, характеризующиеся увеличением оборотных активов и нераспределенной прибыли.

В 2024 году АО «Ивановторгтехника» получило выручку 31497 тыс. руб., что больше, чем в предыдущем году 23157 тыс. руб.

Прибыль предприятия до налогообложения составила 8677 тыс. руб., что меньше на 821 тыс. руб. по сравнению с 2023 годом в котором составляла 9498 тыс. руб.

В структуре актива произошли изменения:

- в части внеоборотных активов уменьшение за счет остаточной стоимости основных средств на 1,27 % с 5730 тыс. руб. до 5657 тыс. руб.;
- в оборотных активах изменений не произошло;
- увеличение по статье финансовых вложений на 14,02 % с 65450 тыс. руб. до 74628 тыс. руб. за счет пополнения депозитного счета.

В структуре пассива показатели кредиторской задолженности в краткосрочных обязательствах носит текущий характер. Остатки средств в расчетах с поставщиками, уменьшились на 1177 тыс.руб. с 1235 тыс. руб. на начало 2024г до 58 тыс. руб.; суммы в расчетах с покупателями и заказчиками также значительно увеличились с 1463 тыс. руб. до 3927 тыс. руб., задолженность перед бюджетом на конец 2024 г. носит текущий характер и составляет 138 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и с персоналом по оплате труда изменились незначительно, также представлены без задолженности.

Отсутствие заемных средств в структуре пассивов предприятия свидетельствует о независимости предприятия от внешних факторов и инвесторов.

За 2024 год собственный капитал увеличился с 76277 тыс. руб. до 83595 тыс. руб. за счет полученной прибыли на 9,59 %.

В разделе капитал и резерв произошло увеличение в статье нераспределенная прибыль, за счет полученной прибыли в 2024 г. на 11,09 % с 65946 тыс. руб. до 73264 тыс. руб.

Справочно базовая прибыль на акцию составила 1,35 руб.

Показатели баланса свидетельствуют об устойчивом финансовом состоянии предприятия.

Управляющий

С.В. Забавин

Главный бухгалтер

Е.П.Маслова

М.П.