

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ОмскТИСИЗ» за 2019 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Омский трест инженерно-строительных изысканий»

Сокращенное наименование: АО «ОмскТИСИЗ»

Основной вид деятельности:

- инженерно-строительные изыскания

Юридический адрес: 644050, г.Омск, ул. 4-я Поселковая, 48

Фактический адрес: 644050, г.Омск, ул. 4-я Поселковая, 48

ИНН: 5502001913

Идентификационный код ОКПО: 02496057

Код собственности (ОКСФ): 16

Код организационно-правовой формы: 12267

Общество создано на основании распоряжения Комитета по управлению имуществом Администрации Омской области 23.11.1992 г. ОГРН – 1025500519637. Количество выпущенных и оплаченных акций – 7272 шт., номинальной стоимостью 250 руб. за акцию.

Уставный капитал: 1818 тыс. руб.

Применяемая система налогообложения: общая система налогообложения

Среднесписочная численность работников: 91 человек.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Инбушанов Иван Васильевич

Ответственный за ведение бухгалтерского учета - главный бухгалтер Черепанова Мария Михайловна

2. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1988 №34н (с изменениями и дополнениями), приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.). Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

3. Основные положения учетной политики

К доходам организации относятся доходы в соответствии с ПБУ 9/99;

К расходам организации относятся расходы в соответствии с ПБУ 10/99;

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости;

Дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется по мере отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг (ст.167 НК РФ);

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты, в отношении которых выполняются условия предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств организации», стоимостью не менее 100 000 за единицу. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. №1.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии материально-производственных запасов производится их оценка методом по средней себестоимости отдельно для каждого места хранения. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

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

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв на оплату отпусков создается.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Изменение в учетной политике не происходило и не планируется на год, следующий за отчетным.

4. Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют планы по реорганизации деятельности.

5. Информация о связанных сторонах

Выплата дивидендов акционерам осуществлялась в следующих размерах:

- юридические лица – 274 тыс. руб.;

- физические лица – 980 тыс. руб.

Генеральным директором Общества является Инбушанов Иван Васильевич.

Генеральному директору выплачивалась заработная плата.

Операции со связанными сторонами не совершались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	3060

6. Расшифровка деятельности Общества

В 2019 году АО «ОмскТИСИЗ» получена выручка от основного вида деятельности инженерно-строительных изысканий в сумме 48 999 141 руб. Себестоимость по основному виду деятельности за 2019 год составила 63 428 911 руб. Убыток от продаж составил 14 429 770 руб.

В 2019 году получены прочие доходы в сумме 1 516 930 руб., в т.ч.

сдача имущества в аренду	– 926 011 руб.
начислены % по депозитн.вкладам	– 216 018 руб.
приход и реализ. макулатуры и металлолома	– 62 444 руб.
Возмещение по исполнит. листу	– 312 457 руб.

Прочие расходы АО «ОмскТИСИЗ» за 2019 год составили- 3 648 546 руб., в т.ч.

списание дебиторской задолженности	– 2 612 336 руб.
услуги банка	– 139 544 руб.
услуги нотариуса	– 7 520 руб.
списание материалов, макулат.	– 31 285 руб.
отчисление МК 0,15 %	– 49 186 руб.
материальная помощь к юбилею	– 18 500 руб.
материальная помощь на погребение	– 15 000 руб.
премия к проф. празднику и 8-ое Марта	– 93 750 руб.
вознагражд. СД и рев.комиссии	– 270 000 руб.
страх.взносы на премию и вознагражд.	– 116 976 руб.
госпошлина по взыск.дебит.задолж.	– 96 871 руб.
членские взносы	– 2 100 руб.
амортизация по сданным в аренду площадям	– 3 971 руб.
невозмещаемый НДС	– 54 619 руб.
списан.резерва по сомнительным долгам	– 91 353 руб.
единовр.пособие при уходе на пенсию	– 17 600 руб.

прочие

– 27 935 руб.

Выручка и прочие доходы в бухгалтерском учете за 2019г. составили 50 516 071 руб., что соответствует налоговому учету.

Величина расхода, отраженная в бухгалтерском учете за 2019г. составила 67 077 457 руб., а в налоговом учете составила 66 170 240 руб. Возникла вычитаемая временная разница (ВВР) в сумме 907 217 руб., в т.ч.

	Б/У	Н/У	Отклонения
Амортизация косвенная	66 559 руб.		- 66 559 руб.
Амортизация прямая	568 234 руб.	567 480 руб.	- 754 руб.
Резерв отпусков	430 454 руб.		- 430 454 руб.
Амортиз.по сдан.в аренду площ.	3 972 руб.		-3 972 руб.
Не принимаемые внер.р-ды	405 478 руб.		-405 478 руб.
Итого:	1 474 697 руб.	567 480 руб.	-907 217 руб.

С учетом прочих доходов и расходов АО «ОмскТИСИЗ» в бухгалтерском учете получен убыток в сумме 16 561 386 руб., а в налоговом учете убыток составляет 15 654 169 руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) равен 3 130 834 руб. = (15 654 169 x 20%), что отражено в бухгалтерском учете на сч.09.

Налогооблагаемой временной разнице (НВР) соответствует сумма отложенного налогового обязательства (ОНО), которая определяется исходя из суммы возникшей НВР и ставки налога на прибыль. За 2019г. сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) составила 100 347 руб., в т.ч.

	Отклонение	Налог	ОНО
Аморт.по сдан.в арен.площ.	3 972 руб.	794 руб.	77 - 68.4.2
Амортизация прямая	754 руб.	151 руб.	77 - 68.4.2
Амортизация косвенная	66 559 руб.	13 312 руб.	77 - 68.4.2
Резерв отпусков	430 454 руб.	86 090 руб.	77 - 68.4.2
Итого:	501 739 руб.	100 347 руб.	

Отложенное налоговое обязательство в сумме 100 347 руб. отражено в бухгалтерском учете на сч.77

7. События после отчетной даты

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Генеральный директор _____

И.В. Инбушанов

10 марта 2020 г.