

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ОмскТИСИЗ» за 2020 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:** 85 человек.

**Единоличный исполнительный орган - генеральный директор** Инбушанов Иван Васильевич

**Ответственный за ведение бухгалтерского учета - главный бухгалтер** Ласунова Марина Павловна

## 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 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 в 2020 году не осуществлялась.

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)	2 200

#### 6. Расшифровка деятельности Общества

В 2020 году АО «ОмскТИСИЗ» получена выручка от основного вида деятельности инженерно-строительных изысканий в сумме 59 606 644 руб. Себестоимость по основному виду деятельности за 2020 год составила 56 570 026 руб. Прибыль от продаж составила 3 036 618 руб.

В 2020 году получены прочие доходы в сумме 2 817 818 руб., в т.ч.

сдача имущества в аренду	– 1 077 255 руб.
начислены проценты по депозитным вкладам	– 88 169 руб.
возврат ОСАГО	– 1 727 руб.
реализация ОС	– 221 667 руб.
реализация квартиры	– 1 429 000 руб.

Прочие расходы АО «ОмскТИСИЗ» за 2020 год составили- 2 804 637 руб., в т.ч.

списание дебиторской задолженности	– 270 491 руб.
услуги банка	– 119 224 руб.
услуги нотариуса	– 2 700 руб.
списание квартиры	– 1 429 000 руб.
списание стоимостной разницы по квартире	– 240 120 руб.
коммунальные услуги по квартире	– 44 666 руб.
отчисление МК 0,15 %	– 43 849 руб.
материальная помощь к юбилею	– 16 000 руб.
материальная помощь на погребение	– 95 000 руб.
премия к проф. праздникам и 8-ое Марта	– 88 500 руб.
страховые взносы на премию	– 23 210 руб.
госпошлина по взысканию дебиторской задолж.	– 20 960 руб.
членские взносы	– 2 100 руб.
амортизация по сданным в аренду площадям	– 4 653 руб.
невозмещаемый НДС	– 31 816 руб.
списание резерва по сомнительным долгам	– 164 114 руб.
выплата по решению Арбитражного суда	– 207 000 руб.

прочие

– 1 234 руб.

Выручка и прочие доходы в бухгалтерском учете за 2020 год составили 62 424 462 руб., что соответствует налоговому учету.

Величина расхода, отраженная в бухгалтерском учете за 2020 год составила 59 374 663 руб., а в налоговом учете составила 57 966 845 руб. Возникла вычитаемая временная разница (ВВР) в сумме 1 407 818 руб., в т.ч.

	Б/У	Н/У	Отклонения
Амортизация косвенная	65 877 руб.		- 65 877 руб.
Резерв отпусков	379 926 руб.		- 379 926 руб.
Амортизация по сданным в аренду площадям	4 653 руб.		- 4 653 руб.
Не принимаемые внереализационные расходы	957 362 руб.		- 957 362 руб.
Итого:	1 407 818 руб.		- 1 407 818 руб.

С учетом прочих доходов и расходов АО «ОмскТИСИЗ» в бухгалтерском учете получена прибыль в сумме 3 049 799 руб. В налоговом учете получена прибыль 4 457 618 руб., которая была уменьшена на часть убытка прошлого периода в сумме 2 228 809 руб. ( $4\,457\,618 \times 50\%$ ) и составила 2 228 809 руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) равен 445 762 руб. = ( $2\,228\,809 \times 20\%$ ), 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 2020 год сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) составила 90 091 руб., в т.ч.

	Отклонение	Налог	ОНО
Амортизация по сданным в аренду площадям	4 653 руб.	931 руб.	77 - 68.4.2
Амортизация косвенная	65 877 руб.	13 175 руб.	77 - 68.4.2
Резерв отпусков	379 926 руб.	75 985 руб.	77 - 68.4.2
Итого:	450 456 руб.	90 091 руб.	

Отложенное налоговое обязательство в сумме 90 091 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**

23 марта 2021 г.