

# Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

## АО «Челябинский НИКТИСК»

### 1. Данные об организации (название, юридический адрес организации).

Полное наименование предприятия:

Акционерное общество «Челябинский научно-исследовательский конструкторско-технологический институт стальных конструкций»»

Юридический и фактический адрес: 454084, Челябинская обл., г. Челябинск, проспект Победы, д.177

ИНН 7447004537 КПП 744701001

Дата государственной регистрации: «23» февраля 1996 года, Государственная регистрация осуществлена Администрацией Калининского района гор. Челябинска.

Основной государственный регистрационный номер 102740218184.

В 2020 году внесено Изменение №7 в Устав согласно Общего Собрания акционеров от «20» мая 2020г. Протокол № 28 Об изменении организационно-правовой собственности с ОАО (по ОКОПФ 47) на АО (по ОКОПФ 12267). Изменение внесено в ЕГРЮЛ 29.06.2020г. За ГРН 2207400563918.

Уставный капитал общества составляет 1739400 (Один миллион семьсот тридцать девять тысяч четыреста) рублей. Количество выпущенных акций 26760 штук по номинальной стоимости 65 (Шестьдесят пять) рублей. Список акционеров общества определяется по данным системы ведения реестра акционеров. Реестродержателем является АО «НРК Р.О.С.Т».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором . Генеральным директором общества на основании решения годового собрания акционеров № 28 от «20» мая 2020 года является Козинский Владимир Соломонович

Состав исполнительного органа (Совета директоров) организации Козинский В.С.- ген. директор, Брейгин Е.А.- зам. ген. директора по административно-юридическим вопросам, Хвостова Л.А.-главный бухгалтер, Пейсахов О.Б., Вейс М.А.

Бенефициарным владельцем является Пейсахов Олег Борисович - владеет более 25% акций.

АО «Челябинский НИКТИСК» в 2020 году:

Расчетный счет- один в ПАО «ЧЕЛИНДБАНК» г. Челябинск

Валютных счетов нет.

Не имеет зарегистрированную ККТ

Не имело филиалов и структурных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

### 2. Виды деятельности (ОКВЭД, название)

К видам текущей основной деятельности относятся

Код 68,20,2 - сдача в наём собственного нежилого недвижимого имущества

Код 71,12,1 — проектирование производственных помещений

Не основные виды деятельности 46,90 — прочая оптовая торговля (закрепленные уставом фактически не ведется)

Инвестиционная деятельность не ведется

Финансовая деятельность связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств не ведется

Не осуществляло игровой деятельности

### 3. Структура персонала и оплата труда.

- Управленческий персонал – 5 человек, ФОТ — 2.462.679 руб, средняя з/п — 41.045 руб.

- Специалисты – 5 человек, ФОТ — 3.259.731 руб, средняя з/п — 54.329 руб.

- Рабочие и вспомогательные профессии – 5 человек, ФОТ — 1.779.647, средняя з/п — 29.661 руб.

Численность на 31.12.2020 — 15 человек

Средняя заработная плата в целом по организации — 41.679 руб

Система оплата труда окладная и сдельная

### 4. Состав бухгалтерской отчетности

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

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ, включает:  
Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах если состоят из нескольких показателей и существенных, расшифрованы.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Отчет о денежных средствах, отчет о движении капитала.

Сопутствующую информацию (пояснительная записка) в табличной и текстовом формате..

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

## 5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

*Система внутреннего контроля*

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

*Раскрытие учетной политики*

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ.

К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств. Сроки полезного использования объектов основных средств (по -основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства принятые на баланс до 01.01.2017 г.) По основным средствам принятым на учет после 01.01.2017 г. срок полезного использования определяется на основе п.20 ПБУ 1/2006 и классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40000 рублей за единицу списывается в эксплуатацию по дате передачи в эксплуатацию.

Способ списания МПЗ в расходы и на иные цели – по стоимости приобретения.

Перечень прямых расходов — расходы на оплату труда, налоги на ФОТ, расходы на оплату электроэнергии, теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение, охрана имущества, амортизация, расходы на оплату работ подрядчикам при выполнении проектных работ, расходы на ГСМ и материалов, используемых на производственный нужды.

Оценочные резервы не формируются

Порядок признания выручки организации-выручка учитывается после подписания актов выполненных работ, оказанных услуг, УПД. Учет доходов при УСНО — поступление денег на расчетный счет (за вычетом возврата предоплат).

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов на основании первичных документов, по дате подписания документов (актов, УПД).

Государственной помощи в условиях COVID-19 предприятие не получало.

## **I. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

Сопроводительная информация к бухгалтерскому балансу состоит из таблиц по формам рекомендованным МФ РФ в приказе 66н от 02.07.2010 и настоящих текстовых пояснений.

6. Основные средства отражены в балансе по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

- первоначальная стоимость основных средств по группам и амортизация раскрыто в таблицах.
- сумма начисленной амортизации по группам в бухгалтерском учете 3.776.410,0 руб;
- переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом **нет**;
- об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) **нет**;
- об объектах основных средств, стоимость которых не погашается: Земельные участки с кадастровыми номерами 74:36:0605002:51 и 74:36:0605002:52;
- об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации **нет**;
- лизингового оборудования **нет**.

## **7. Материально-производственные запасы**

Качественная характеристика материально-производственных запасов.

Материалы, товары приходятся по фактической себестоимости указанной в документах поставщика.

Списываются на себестоимость материалы и товары по цене закупок.

В таблицах к бухгалтерской отчетности раскрыта следующая информация:

- 1) всего поступило МПЗ за год,
- 2) списано на производство и ведение деятельности,
- 3) остатки материалов на отчетную дату

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог **нет**;
  - резервов под снижение стоимости материальных ценностей **нет**.
- Способ оценки МПЗ при поступлении

Страхование МПЗ не осуществляется

## **8. Финансовые вложения**

Процентные займы физическим и юридическим лицам, вклады в уставный капитал в отчетном периоде не осуществлялись.

Финансовых вложений, вкладов в уставный капитал, займы на срок более года в 2020 году не было.

#### 9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции на задолженность:

- по отгрузке товара (выполненным работам, услугам) задолженность покупателей, заказчиков ;
- прочая дебиторская задолженность

Вся задолженность заказчиков признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался .

#### 10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции:

- на задолженность перед поставщиками и подрядчиками
- на авансы покупателей и заказчиков
- и прочая задолженность – авансы, по расчетам с работниками и прочую.

В табличных пояснениях раскрыто - задолженность на начало отчетного периода,

- поступило, выбыло, в т.ч. оплачено, списано.
- списано кредиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности суммы

#### 11. Налоги и другие обязательные платежи

Система налогообложения – упрощенная с объектом «доходы минус расходы».

Является налогоплательщиком по следующим налогам: УСНО, имущество, транспортный налог, земельный налог и НДС.

#### **Уплачено за 2020 год:**

- Налог при УСНО - 0 рублей (переплата на 01.01.2020г.-179.430 рублей)
- Налог на имущество -811.193 рублей
- Транспортный налог - 18.675 рублей.
- Земельный налог - 90.565 рублей.
- НДС — 1.008.074 рубля.

Итого уплачено 1.928.507 рублей, что составляет 11,92 % от выручки и входит в среднеотраслевой показатель.

Задолженность по налогам на 31.12.20г. является текущей, просроченной задолженности нет.

#### **Суммы задолженности:**

- Налог при УСНО - (28566) (переплата)
- Налог на имущество — 138148
- Транспортный налог - 4667
- Земельный налог - 22642
- НДС - 60818

Процент налоговой нагрузки по налогам (включая НДС)- 11,92%.

Процент налоговой нагрузки по страховым взносам (не входят пособия, выплаченные за счет ФСС)- 13,06 %

С 01.08.2020г. изменены налоговые ставки (предприятие признано малым) для начисления налогов на ФОТ с суммы превышения над МРОТ 15%

## 12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Наличие оценочных резервов и обязательств.

Амортизация отражена в бухгалтерской отчетности во вне оборотных активах со знаком минус. Движение по начислению и выбытию амортизации по группам отражено в табличных пояснениях к отчетности по формам рекомендованным Минфином РФ.

Выручка от выполнения проектных работ и предоставления помещения в аренду отражается в бухгалтерском и налоговом учете.

Выручка при УСН за 2020 год 15.086.366 рублей

Выручка в бухгалтерском учете методом начисления 16.182.839 руб. (без НДС):

Оплачена выручка за 2020 год 16.064.039 руб

В дебиторской задолженности покупателей и заказчиков 6.579.337 рублей, долги за 2020 год. Вся дебиторская задолженность по результатам инвентаризации признана не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Залоги отсутствуют.

## II. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Сопроводительная информация к отчету о финансовых результатах состоит из таблиц по формам рекомендованным МФ РФ в приказе № 66н от 02.07.2010 и настоящих текстовых пояснений.

### 13. Информация о доходах

Доходы в отчете о финансовых результатах подразделяются на выручку от проектных работ и предоставление помещений в аренду, Выручка отражается в отчете методом начисления. Учет ведется по договорам.

Прочие доходы, составляющие менее 5% от выручки, которые не носят постоянный характер, состоят из поступления платежей по исполнительным листам и судебным решениям .

### 14. Информация о расходах

Расходы в отчете о финансовых результатах подразделяются на себестоимость, управленческие расходы и прочие расходы.

Себестоимость составляет 4.456. тыс. руб., состоит из прямых расходов (материалы, услуги сторонних организаций, ЗП со страховыми взносами работников занятых в основном производстве).

Управленческие расходы 10.481. тыс.руб. состоят из ЗП взносов управленческого персонала, услуг сторонних организаций.

Прочие расходы (Счет 91.2) организации 483 тыс. руб, расходы не связанные непосредственно с производством: РКО, исполнительное производство, ведение реестра акционеров, списание просроченной дебиторской задолженности, услуги нотариуса, взносы в СРО, детские новогодние подарки и др. .

В прочих расходах основную сумму составляют , списание дебиторской задолженности 388 тыс. руб, услуги нотариуса 17 тыс.руб., ведение реестра акционеров 24 тыс.руб ,СРО 7.тыс. руб. .

Выплаты дивидендов за 2019 год не было.

Расшифровка себестоимости (коммерческих, управленческих) по статьям-раскрыта в табличных пояснениях.

В случае выделения видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов

Расходы по обычным видам деятельности классифицируются на прямые и косвенные.

Перечень прямых расходов:

В бухгалтерском и в налоговом учете классификация на прямые и косвенные единая.

Расходы не учитываемые в налоговом учете:

Состав прочих расходов (внереализационные или сч.91.2)

15. Информация по расчетам по налогу на прибыль  
Организация не является плательщиком налога на прибыль

### **III. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА**

#### 16. Движение капитала

Годовое собрание за прошедший финансовый год (проведено в отчетном). Решение по прибыли и выплате дивидендов: прибыль за 2019 год полностью направить на пополнение оборотных средств, покрытие убытков прошлых лет, дивиденды не выплачивать.

Годовое собрание за отчетный год планируется провести в мае 2021г.

#### 17. Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию: базовая прибыль на акцию 23 руб.

Выпуска дополнительных акций акционерным обществом не было

### **IV. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

1. Денежные потоки по текущей деятельности.

Поступления по текущей деятельности – выручка (проектные работы, аренда), прочие доходы (исполнительные листы, судебные решения),

2. Платежи по текущей деятельности.

Платежи поставщикам, подрядчикам

Платежи, связанные с оплатой труда отражены без НДС

Прочие платежи- перечисления в бюджет и внебюджетные фонды

Налог при УСНО перечисленный в бюджет составляет 0 руб

Сальдо от движения денег по текущей деятельности положительное

3. Денежные поток от инвестиционной деятельности отсутствуют.

4. Денежные потоки от финансовой деятельности отсутствуют.

#### 18. Информация по сегментам

Выручки от продаж получена на территории Российской Федерации

Не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте;

Не производило экспортных операций

#### 19. Информация по договорам строительного подряда

Договоры строительного подряда не заключались

#### 20. Информация об операциях в иностранной валюте

Валютные счета отсутствуют, операции в иностранной валюте отсутствуют.

### У.ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

21. Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Информация об операциях со связанными сторонами:

В отчетном году организация не осуществляла операций со связанными сторонами

22. О событиях после отчетной даты (период с 31.12.2020 по дату подписания бухгалтерской отчетности).

Решение в выплате или не выплате годовых дивидендов будет принято на годовом собрании акционеров.

Последствия событий после отчетной даты в денежном выражении оценить не возможно.

23. Раскрытие информации о существенных ошибках

Определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, невозможно,

24. Прекращаемая деятельность

Намерения руководства ликвидировать организацию нет.

Активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию нет

25. Прочее

Авансов, выданные поставщикам за инвестиционные активы нет.

### Анализ финансовых показателей

✓ о рентабельности активов и продаж;

1) рентабельность деятельности предприятия **0,072** ( в 2019г. - 0,69 )

Общая формула расчета коэффициента:

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| $K_{pa} =$ | <b>Чистая прибыль</b> |
|            | <b>Сумма активов</b>  |

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

|            |  |
|------------|--|
| $K_{ра} =$ | стр.2400 Форма 2                                   |
|            | (стр.1600 нг. Форма 1 +<br>стр.1600 кг. Форма 1)/2 |

где стр.2400 - строка Отчета о прибылях и убытках (форма №2), стр.1600 - строка Бухгалтерского баланса (форма №1)

2) рентабельность продаж **0,08%** ( в 2019 г.- **0,18%**)

Общая формула расчета коэффициента:

|     |                   |       |
|-----|-------------------|-------|
| $K$ | Прибыль от продаж | *100% |
|     | Выручка от продаж |       |

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

|     |                  |           |
|-----|------------------|-----------|
| $K$ | стр.2200 Форма 2 | *100<br>% |
|     | стр.2110 Форма 2 |           |

✓ о текущей ликвидности **2,74** (норматив 1,5-2,5); (в 2019г.- 2,32)

Общая формула расчета коэффициента:

|  |                  |
|--|------------------|
|  | Оборотные активы |
|--|------------------|



|          |                          |
|----------|--------------------------|
| <b>К</b> | Текущие<br>обязательства |
|----------|--------------------------|

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

|          |  |
|----------|--|
| <b>К</b> | (с. 1200 Форма 1 + стр. 1170 Форма 1)                          |
| <b>Ф</b> | (стр. 1500 Форма 1 - стр. 1530 Форма 1 -<br>стр. 1540 Форма 1) |

- ✓ о величине чистых активов **6217** ( в 2019 году — 5603 );

Общая формула расчета чистых активов:

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>К<sub>ча</sub></b> | <b>К<sub>ча</sub> = общая сумма всех активов предприятия по балансовой стоимости - общая сумма используемого заемного капитала предприятия.</b> |
|-----------------------|---|

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

|                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>К<sub>ча</sub></b> | <b>К<sub>ча</sub> = (стр.1600 - ЗУ) - (стр.1400 + стр.1500 - стр.1530)</b> |
|-----------------------|--|

где стр.1600, стр.1400, стр.1500, стр.1530 - строки Бухгалтерского баланса (форма №1), ЗУ - задолженность учредителей по взносам в уставной капитал

- ✓ о коэффициенте финансовой устойчивости **0,71** ( в 2019г. - 0,67 )  
(норматив не менее 0,75)

Общая формула расчета коэффициента:

|          |   |
|----------|---|
| <b>К</b> | Собственный капитал + Долгосрочные<br>кредиты и займы |
| <b>Ф</b> |   |

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| у<br>= | <b>Валюта баланса</b> |
|--------|-----------------------|

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

|   |  |
|---|--|
| К | <b>(с.1300 Форма 1 + с.1400 Форма 1)</b> |
| = | <b>с.1700 Форма 1</b>                    |

Признаков банкротства нет

**Генеральный директор**  
**АО «Челябинский НИКТИСК»**

**Козинский В.С.**