

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Техстек» ЗА 2019 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности АО «Техстек» за 2019 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество «Техстек» было учреждено в 1992 году.

АО «Техстек» зарегистрировано по адресу: РФ, 601508, Владимирская область, г.Гусь-Хрустальный, пр-т 50 лет Сов.власти, д.8.

В соответствии с Федеральным законом № 99-ФЗ от 05.05.2014г. Общим собранием акционеров от 25.06.19г. утверждена новая редакция Устава, изменился статус Общества на Акционерное общество «Техстек», ОКОПФ 12267 – Непубличные акционерные общества.

ИФНС по Октябрьскому району г.Владимира 19.08.19г. внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица.

АО «Техстек» в 2019 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих за отчётный период – 0 человек (3 внешних совместителя).

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Климашин Александр Васильевич.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность ОАО «Техстек» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор АО «Техстек» (далее – Организация).

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 7.7 Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на бумажных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта основных средств (ОС)

2.1. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (п. 18 ПБУ 6/01).

2.2. Активы стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

2.3. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

2.4. Организация не производит переоценку объектов ОС (п. 15 ПБУ 6/01).

3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

3.1. Учет МПЗ их оценка производится по фактической себестоимости без применения сч.15 и 16 (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ).

3.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

4. Порядок формирования доходов

4.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи внаем собственного нежилого помещения.

4.2. Выручка от реализации услуг, продажи прочего имущества признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом в прочих доходах (п. 13 ПБУ 9/99).

5. Порядок формирования расходов

5.1. Все расходы (за исключением внереализационных расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

6.1. Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019.

Задолженность, подпадающая под критерий сомнительной, по состоянию на 31.12.19г. отсутствует.

6.2. Резерв на выплату предстоящих отпусков работникам формируется в конце финансового года на основании расчета. Сумма резерва на выплату предстоящих отпусков на 31.12.19г. составила 402тыс.рублей.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7. Раскрытие информации по доходам и расходам

7.1. Выручка от реализации за 2019г. составила 14540тыс.руб.

7.2. Управленческие расходы составили 11378 тыс. руб. В составе управленческих расходов в отчёте о финансовых результатах за 2019 год отражены все административно-хозяйственные расходы, в том числе:

Статья расходов	Сумма, руб.
Расходы на оплату труда	4708825
Лизинговые платежи	138665
Налоги (н/землю, транспортный налог)	146580
Расходы на электроэнергию	892957
Юридически услуги	180000
Резерв на предстоящие отпуска	523735
Текущий ремонт здания	3005275

Аудиторские услуги	200000
Услуги связи	36000
Услуги реестродержателя	16690
Расходы на объявления	9098
Амортизация	1342345
Прочие	178088
Итого	11378258

7.3. Прочие расходы за 2019 год составили 540 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Сумма, руб.
Налог на имущество	67798
Спонсорская помощь	200000
Штрафы за нарушение договорных обязательств	84
Услуги банка	35831
Подарок к юбилею	230000
Прочие расходы	6758
Итого	540471

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- АО «Гусевский стекольный завод имени Ф.Э.Дзержинского» – генеральный директор Климашин Александр Васильевич;
- Климашин Александр Васильевич – единоличный исполнительный орган.

От Климашина Александра Васильевича Организацией получены денежные средства в сумме 10487 тыс. руб. по договорам беспроцентного займа. По состоянию на 31.12.19г. сумма задолженности составила 9687 тыс.руб.

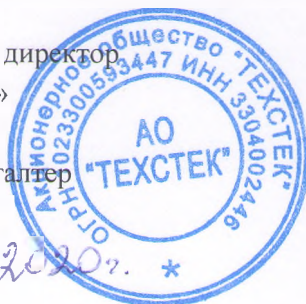
Организацией предоставлен беспроцентный заем АО «СЗД» на общую сумму 25975 тыс.руб. По состоянию на 31.12.19г. сумма задолженности составила 21130 тыс.руб.

Вознаграждение генерального директора Климашина Александра Васильевича за 2019 год составило 1994 тыс. руб.


Страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 476,2руб.

Генеральный директор
АО «Техстек»

Главный бухгалтер



 А.В.Климашин

 О.М.Бусурина

25.03.2020. *