

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «ДСП»
за 2019 год

Содержание

1. Сведения об Обществе	3
2. Основные элементы учетной политики Общества	3
3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества	4
4. Социальные показатели	8
5. Информация о выплатах основному управленческому персоналу	8

1. Сведения об обществе

- 1.1. **Полное наименование фирмы:** Акционерное общество «ДСП» «АО» (далее – Общество);
- 1.2. **Юридический адрес:** 248017, г. Калуга, ул. Московская, д. 290 Литера А;
- 1.3. **Фактический (почтовый) адрес:** 248017, г. Калуга, ул. Московская, д. 290 Литера А;
- 1.4. **Дата государственной регистрации:** 28.05.1993 г.;
- 1.5. **ОГРН:** 1024001343508 от 06.12.2002 г.;
- 1.6. **Уставный капитал** Общества составляет 3 367 рублей;
- 1.7. **Чистые активы** Общества по состоянию на отчетную дату составляют 4 714 тыс. руб.;
- 1.8. **Исполнительный орган:** Генеральный директор Томеян Арцрун Ашотович
- 1.9. **Главный бухгалтер:** Оськина Татьяна Николаевна;
- 1.10. **Основной вид деятельности** Производство гофрированного картона и упаковки;
- 1.11. **Численность работающих на отчетную дату** 71 человек;
- 1.12. **Средняя численность работников за 2019г.** 74 человека;
- 1.13. **Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.**

Бухгалтерская отчетность за 2019г. подготовлена по Российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Законом № 402-ФЗ «Об бухгалтерском учете».

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов

2.1.3. Переоценка основных средств не производится.

2.1.4. Списание товарно-материальных ценностей при реализации и списании в производство осуществляется по средней себестоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ для определения доходов и расходов применяется метод начисления.

2.2.2. В соответствии с п.1 ст.167 главой 21 Налогового кодекса РФ датой возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость устанавливается день отгрузки товаров.

2.2.3. Для целей налогового учета срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы «1С Предприятие»

2.2.6. Изменений в учетной политике для целей налогового учета АО «ДСП», повлекших существенные изменения, в течение 2019 года не было.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1.1. Основным видом деятельности Общества является Производство гофрированного картона и упаковки.

В 2019 году выручка от реализации продукции составила 215 518 тыс. руб. без НДС.

Вид выручки,	2019 год	2018 год	Увеличение/ уменьшение <+/-)	Увеличение/ уменьшение (%)
Реализация продукции	215 518	260 776	- 45 258	- 34
ИТОГО:	215 518	260 776	- 45 258	- 34

Данные таблицы показывают, что выручка Общества за 2019 год по сравнению с 2018 годом уменьшилась на 34%.

3.1.2 Себестоимость продаж:

	2019 год	2018 год	Увеличение/ уменьшение (+/-)	Увеличение/ уменьшение (%)
Себестоимость продукции	215054	256 813	- 41759	- 19,8
ИТОГО:	215054	256 813	- 41759	- 19,8

Данные таблицы показывают, что себестоимость продаж в 2019 году по сравнению с 2018 годом уменьшилась на 19,8%, что связано с уменьшением оборота.

3.1.3. По результатам деятельности 2019 года Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 464 тыс. руб.

Убыток, скорректированный на величину отложенных налоговых активов и обязательств и постоянных налоговых активов и обязательств, отраженная по строке 2400 Отчета о финансовых результатах составила 950 тыс. руб.

В налоговом учете получена прибыль в размере 702,1 тыс. руб.

3.1.4 Прочие доходы и прочие расходы

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

Доход от продажи покупных материалов	7859
Списание кредиторской задолженности срок исковой давности истек	1048
Итого по строке 2340	8 907

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Себестоимость продажи прочих материалов	6792
Проценты банка	208
Проценты по ценным бумагам	439
Итого по строке 2350	7439

3.1.5. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 39 587 тыс. руб. в т. ч. по контрагентам 36 568 тыс. руб. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2019 была обнаружена задолженность с истекшим сроком исковой давности по контрагентам на сумму 212,4 тыс. руб. Данную задолженность на основании приказа руководителя списали за счет прибыли. В налоговом учете в расходы сумма по задолженности, срок исковой давности которой истек в 2019г. не включена.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

3.1.6. Кредиты и займы полученные

Заимодатель/договор	Задолженность на 31.12.2018г.	Погашено	Поступило	Задолженность на 31.12.2019г.
Заимодатель	10 000 000		10 000 000	20 000 000
ИП Петросян К.С. Договор № 1 от 26.11.2019 г.			5 000 000	5 000 000
ООО «Энергоресурс» Договор № 82 от 28.03.2018 г.	10 000 000			10 000 000
Филиал АКБ «Фора-банк» Договор № 6944 от 17.12.2019 г.			5 000 000	5 000 000
Итого	10 000 000		10 000 000	20 000 000

Задолженность на 31.12.2019г. составляет 20 000 тыс. руб. и проценты в сумме 1429 тыс. рублей отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства»

3.1.7. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 182 913 тыс. руб. в т. ч. по контрагентам 179 172 тыс. руб. По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2019г. была выявлена задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 1048 тыс. руб. На основании приказа руководителя данная задолженность была списана в доход организации.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

3.1.8 Резервы предстоящих расходов не создавались.

3.2. Условные факты хозяйственной деятельности.

3.2.1. В 2019 году АО «ДСП» поручителем перед кредиторами каких-либо лиц не выступало. В связи с указанным обстоятельством Общество не ожидает возникновения каких-либо обязательств, связанных с поручительством.

3.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Отчет характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей и инвестиционной деятельности. В Отчете приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год.

В строке 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражена величина денежных средств, полученных по текущим операциям от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги за минусом суммы НДС.

В строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». Денежные потоки отражены свернуто. Величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг уменьшена на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах.

Общая сумма НДС отражена свернуто по строке 4129 «Прочие платежи»

В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражена величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, а также суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет и сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ.

3.4. Совместная деятельность.

3.4.1. Совместной деятельности с другими организациями нет.

3.5. Прекращаемая деятельность.

3.5.1. Прекращаемой деятельности в АО «ДСП» нет.

3.6. Информация по сегментам.

3.6.1. ПБУ 12/2000 не применялось, так как сегменты не выделялись.

3.7. События после отчетной даты.

3.7.1. В 2019 году событий, которые существенно отразились на финансовом положении Общества, не произошло.

3.8. Пояснения по государственной помощи.

3.8.1. Государственной помощи в 2019 году получено не было.

4. Социальные показатели

№	Показатель	За 2019 г.
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	74
2.	Затраты на оплату труда тыс. руб.	19996,1
3.	Суммы начисленных страховых взносов, тыс. руб.	5981

5. Выплаты основному управленческому персоналу

Под управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители.

Начислено основному управленческому персоналу за отчетный период 5 218,7 тыс. руб. (оплата труда включая НДФЛ). Взносы в социальные фонды

Генеральный директор

А.А. Томеян

Главный бухгалтер

Т.Н. Оськина

24 марта 2020 года