АО "ОПЫТНЫЙ ЗАВОД СУХИХ СМЕСЕЙ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 г.

1.Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОПЫТНЫЙ ЗАВОД СУХИХ СМЕСЕЙ"

ИНН/КПП 7726017335/772401001

Адрес в Российской Федерации: 117403, г. Москва, ул. Мелитопольская, вл. 11 корп.2

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Ланглейбен Илья Борисович.

Среднегодовая численность работающих работников за отчетный период - 159 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 тыс.руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 9 668 шт. (обыкновенных, привилегированных, номинальной стоимостью 1 рубль).

Обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета, составления налоговой отчетности возложена на индивидуального предпринимателя Дондокову А.А., согласно договора № БУ-ОЗСС-1 от 01.07.2013г.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. N 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. N 66н О формах бухгалтерской отчетности организаций и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

в Российской федерации, а также учетной политикой на 2020 год"

Основные виды деятельности организации: производство сухих строительных смесей, товарного бетона.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2.Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2020 году составила 794 525 тыс.руб (без НДС), в том числе :

-выручка от реализации сухих смесей – 644 774 (тыс.руб) без НДС

-выручка от реализации жидких смесей – 147 495 (тыс.руб) без НДС

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

- себестоимость продаж - 623 889 (тыс.руб) без НДС.

- коммерческие расходы - 47 981 (тыс.руб) без НДС.

- управленческие расходы – 112 766 (тыс.руб) без НДС.

Расходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности в 2020 году, отраженные в пояснении № 6 к бухгалтерской отчетности за 2020 год составили 846 237 (тыс.руб) без НДС.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 14 334 (тыс.руб) без НДС, в т.ч.

сумма внереализационных доходов составила 5 363 (тыс. руб.) без НДС.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 16 969 (тыс.руб) без НДС, в т.ч. сумма внереализационных расходов составила 4 751 (тыс.руб) без НДС.

Проценты к уплате начислены в размере 2 792 (тыс.руб). Для целей налогового учета принимаются полностью.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по стр.1170 «Долгосрочные финансовые вложения» с расшифровкой по стр.1171 «Акции» в

сумме 18 499 тыс. руб. по первоначальной стоимости на дату приобретения акций (п.21 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

7.Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации в 2020 году составила 1 085 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 222 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 1 085 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

Постоянный налоговый расход за 2020г. составил 657т.р.

Постоянные и временные разницы отражены на счетах бухгалтерского учета 09 и 77 и показаны в бухгалтерской отчетности развернуто.

8.Сведения об учетной политике предприятия

Положения об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость основных средств (ОС) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

- способ начисления амортизации - линейный, сроки полезного использования устанавливаются, согласно Классификатора.

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (п.40 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина России от 27 декабря 2007г. №153н):

- принятые на баланс обществом НМА амортизируются линейным способом, сроки их полезного использования устанавливаются, согласно, сроков действия активов.

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п.27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждено Приказом Минфина России от 09 июня 2001г. №44н):

- оценка МПЗ производится по фактической стоимости приобретения, списание производится по средней цене.

Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании расчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных, либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

9.Информация о покупателях и поставщиках

Покупатели, выручка от продажи по которым составляет 10% и более от общей

- ООО «БИРСС-Д» 623 320 тыс.руб.

- АО «ПИК- Индустрия» 134 040 тыс.руб.

- ООО «ВО-БЕТОН» 124 303 тыс.руб.

Поставщики, закупки, по которым составляют 10% и более от общей суммы закупок с учетом налога на добавленную стоимость:

- ООО «ДРАЙМИКССНАБ» 470 351 тыс.руб.

- ООО «ГУДТРАК» 16 276 тыс.руб.

- АО «ПИК- Индустрия» 3 224 тыс.руб.

10. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает следующую информацию о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор Ланглейбен Илья Борисович. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Уставом общества и внутренними документами, регулирующими деятельность органов Общества, критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) членам Наблюдательного совета и единоличному исполнительному органу(Генеральному директору) АО «Опытный завод сухих смесей» не предусмотрены.

Решений об установлении критериев определения и размеров вознаграждения членам Наблюдательного совета и единоличному исполнительному органу(Генеральному директору) не принимались. Вознаграждения в течение 2020 года членам Наблюдательного совета и единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) не выплачивались. Оплата труда Генерального директора в 2020г., определенная трудовым договором, заключенным между АО «Опытный завод сухих смесей», в лице Председателя Наблюдательного совета и Генеральным директором Общества, составляла в 2020г. 3% от общего фонда оплаты труда.

Связанными сторонами для АО «Опытный завод сухих смесей» являются следующие организации:

1. ЗАО "Сухие строительные и отделочные смеси". АО «Опытный завод сухих смесей» имеет 100% в уставном капитале этой организации. Операции по аренде имущества у этой организации составили в 2020г. 2100,00тыс.руб. (без НДС).

2. ЗАО "Сухие шпаклевочные смеси" АО «Опытный завод сухих смесей» имеет 100% в уставном капитале этой организации. Операции по аренде имущества у этой организации составили в 2020г. 1900,00тыс.руб. (без НДС).

В связи со структурой акционерного капитала (распределение акций равномерно между акционерами) установить конечного бенефициара невозможно.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности или раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

12. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010г № 167н

12.1. Описание условных обязательств.

По состоянию на 31.12.2020 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Опытный завод сухих смесей» не имели место условные обязательства.

12.2. Описание условных активов.

По состоянию на 31.12.2020 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Опытный завод сухих смесей» не имели место условные активы.

12.3. Описание оценочных обязательств.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. составили – 1 191 тыс. руб.

Резервы под снижение ТМЦ по состоянию на 31.12.2020 г. составили – 1 097 тыс. руб.

Резервы по отпускам по состоянию на 31.12.2020 г. составили – 3 624 тыс. руб.

13. Информация по прекращению деятельности

В период пандемиии коронавируса (COVID-19) в 2020г. АО «Опытный завод сухих смесей» деятельность не прекращал по причине поставок продукции на социально-значимые объекты.

АО «Опытный завод сухих смесей» не планирует прекращать свою деятельность или отказываться от продолжения деятельности.

14.Информация по сегментам.

АО «Опытный завод сухих смесей» не выделяет сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

15.Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности Общества.

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств сумма отражена с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Кредиторская и дебиторская задолженность реальная, подтверждена актами сверок с покупателями и поставщиками.

Рентабельность продаж по валовой прибыли составила в 2020г 21,5 %.

Потребление электроэнергии за 2020г. составило 1 878 482 кВт

Генеральный директор: **/И.Б.Ланглейбен/**