

Пояснительная записка АО «Юг-Ярус» к годовому отчету за 2020 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «Юг-Ярус» за 2020 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н с изм. от 18.11.2010г. № 142н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.01.2002 г. № 114-н.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Акционерное Общество «Юг-Ярус»

Форма собственности: Акционерное Общество «Юг-Ярус» частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах»

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб., который составляется из 10000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Количество акционеров 4 человека:

Поляков Максим Павлович

Бгуашев Мадин Асланович

Бжассо Мурат Абубачирович

Тугланов Мухамед Измайлович

Вклад акционеров в уставной капитал Общества составляет:

Поляков Максим Павлович 6750 руб;

Бгуашев Мадин Асланович 500 руб;

Бжассо Мурат Абубачирович 1750 руб;

Тугланов Мухамед Измайлович 1000 руб.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является АО «ВТБ Регистратор».

АО «Юг-Ярус» зарегистрировано по адресу: 385730, Республика Адыгея, Майкопский р-он, п. Тульский, ул. Советская, д.29

Почтовый адрес: 385730, Республика Адыгея, Майкопский р-он, п. Тульский, ул. Советская, д.29

Дата государственной регистрации: 27.06.2013г.

Основной государственный регистрационный номер: 1130105002026

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0105069610

Общество обслуживается: в Юго-Западном Банке ПАО Сбербанк г. Ростов-на-Дону р/с 40702810301000003696 к/с 30101810600000000602 БИК 046015602

1.2 Основные виды хозяйственной деятельности АО «Юг-Ярус»:

Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2020 году 5 человека.

1.4 Информация о средней заработной плате Общества: средняя заработная плата сотрудников составляет 32030 рублей, в том числе руководителя 45977 рублей.

1.5. Исполнительный орган Общества: – Директор Бгуашев Мадин Асланович

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Приказом от 28.12.2018 г. № 1-у утверждена учетная политика на 2019г. и применялась в 2020 году.

Бухгалтерский учет:

В составе основных средств отражены транспортные средства, оборудование.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции осуществляется по прямым статьям затрат.

Доходы определяются методом начисления в результате поступления денежных средств, датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счет в банке или в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод)

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

В целях налогового учета расходы учитываются фактически принятые оплаченные, кассовым методом.

3. Финансовая деятельность

Общество находится на упрощенной системе налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Выручка составила 15901 тыс. руб., в том числе:

- выручка по основному виду деятельности составила – 15901 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 5749 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость по основному виду деятельности составила – 5749 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 3961 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1971 тыс. руб., в том числе:

- банковские услуги – 39 тыс. руб.

- пени, штрафы по налогам, сборам – 127 тыс. руб.

- оплата земельного налога – 3 тыс. руб.

- спонсорская помощь – 15 тыс. руб.

- ВТБ Регистратор – 28 тыс. руб.

- заработная плата в период пандемии – 186 тыс. руб.

- товары для перепродажи – 1573 тыс. руб.

Исчислен налог по Упрощенной системе налогообложения с объектом доходы, уменьшенные на расходы за 2020 г. в сумме 650 тыс. рублей.

По итогам года Обществом получена прибыль в размере 5133 тыс. руб.

Расхождение данных между строками 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» пассива баланса по состоянию на 31.12.2020г, 31.12.2019г. со строкой 2400 «Чистая прибыль(убыток)» Отчета о финансовых результатах образовалось за счет начисленного резервного капитала в сумме 324 тыс.руб. в размере 5 % от чистой прибыли 2019 года и текущего года.

На одну акцию приходится 513,36 рублей прибыли.

В 2020 году приобретались основные средства:

-LADA 4x4 VIN ХТА21240М2402309 цвет Серый
-Автоприцеп 8501-0000010

В 2020 г. начислено амортизации – 425 тыс. руб.

Остаток запасов по состоянию на 31.12.2020 г. составил 303 тыс. руб., в том числе:

- материалы 303 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составила 3686 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составила 151 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Общество не имеет.

Задолженность реальная и подлежит оплате.

В 2020 году общество получило Льготный кредит для малого бизнеса под 2% - 4 тыс. рублей

Государственной помощи в отчетном периоде Общество не получало.

События по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражались.

4. Непрерывность деятельности

За 2020 г. Обществом получена выручка в размере 15901 тыс. руб., по сравнению с 2019 г. выручка увеличилась на 2034 тыс. руб.

За 2020 г. получено чистой прибыли в сумме 5133 тыс. руб., по сравнению с 2019 г. чистая прибыль увеличилась на 3776 тыс. руб.

Стоимость чистых активов увеличилась на 5133 тыс. руб.

По оценке собственников и руководства АО «Юг-Ярус» «ковидные месяцы» не повлияли на финансовые показатели Организации. Угроза снижения доходности Организации в ближайшие 12 месяцев не существует

5. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются акционеры:

Бжассо Мурат Абубачирович – 1750 акций,

Бгуашев Мадин Асланович – 500 акций,

Поляков Максим Павлович – 6750 акций,

Тугланов Мухамед Измайлович – 1000 акций.

В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций со связанными сторонами.

6. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете Общества, в том периоде в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Сведения об аудиторе

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская фирма, ООО «Гарант-Аудит»

8. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов увеличилось на 5133 тыс. руб.



Главный бухгалтер АО «Юг-Ярус»

Свинцова О.Г.