

10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу

ЗА 2020 ГОД

Раздел 10.1. Основные сведения об организации

10.1.1. Сведения об организационной структуре организации

- 1.1 Закрытое акционерное общество «АВЕРС»» (ЗАО «АВЕРС»)
- 1.2 Юридический адрес: 601900, Владимирская область, г.Ковров, ул.Труда-4
- 1.3 Уставной капитал предприятия составляет: 44 000 рублей.
- 1.4 Дата государственной регистрации: «07» августа 1995 года, основной государственный регистрационный № 1023301952740 ИНН/КПП 3305017406\330501001 .
- 1.5 Директор Белицкий Дмитрий Александрович, действующий на основании Устава.
- 1.6 Совет директоров в составе:
Трубяков В.В. (заместитель генерального директора ОАО «Зид» по экономике и финансам-финансовый директор, Пономарев С.А. – главный бухгалтер ОАО «Зид», Зимин С.В. – главный юрист ОАО «Зид», Дерюга Н.Н. – заместитель генерального директора-начальник ППО ОАО «Зид», Рябиков Р.В. – начальник УД ОАО «Зид».
- 1.7 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8 Среднегодовая численность сотрудников за отчетный период – 5 человек.

10.1.2. Краткая характеристика деятельности организации

- 10.1.2.1 Основные виды деятельности: 52.10.9 , 52.24.2 (с 1 января 2017г.)
- 10.1.2.2 Основные показатели деятельности:
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) 11 898 тыс. рублей.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 10 625 тыс. рублей.
Прочие доходы 4 тыс. руб. и расходы - 359 тыс. рублей.
Прибыль до налогообложения 933 тыс. руб.
Чистая прибыль составила 739 тыс. руб.
Базовая прибыль на акцию 8,40 руб. на акцию.

Раздел 10.2. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета.

10.2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 10.2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.
- 10.2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165).
- 10.2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 10.2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 10.2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

10.2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости по варианту «взвешенная оценка».

10.2.1.7. Резервы по сомнительным долгам и резервы предстоящих расходов и платежей на оплату отпусков создаются.

10.2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

10.2.2.1. Метод определения выручки для учета НДС - по отгрузке.

10.2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

10.2.2.3. В целях определения материальных расходов и при списании материалов применяется метод средней себестоимости.

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

3.2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

10.2.2.6. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

10.2.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости.

10.2.2.8. Создаются резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей на оплату отпусков.

10.2.2.9. Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

10.2.3. Изменения в учетной политике

В 2020 году применялась Учетная политика 2019 года .

В 2020 году амортизируемым имуществом для целей налогообложения признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

10.2.4. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Раздел 10.3. Основные показатели деятельности организации.

10.3.1.Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течении отчетного периода отдельных видов активов и пассивов:

10.3.1.1.Основные средства

№п/п	Наименование основных средств	Первоначальная стоим-ть(руб.)	Износ (руб.)	Остаточная стоим-ть, (руб.)
1	А\машина FiatDodlo	468 328,98	468 328,98	
2	А\мопoгpузчик HANGCHA CPCD18N-RW10	566 148,25	566 148,25	
3	А\мопoгpузчик ДВ Г788	38 135,59	38 135,59	
4	А\мопoгpузчик CPCD 15N-RW3	522 098,45	522 098,45	
5	А\мопoгpузчик CPCD30CB(China) VM300SS	367 792,38	367 792,38	
6	Бензогенератор ESE30BS	12 750,0	12 750,0	
7	Весы балочные	28 876,69	28 876,69	

№п/п	Наименование основных средств	Первоначальная стоимость(руб.)	Износ (руб.)	Остаточная стоимость, (руб.)
8	Видеонаблюдение	48 358,02	48358,02	
9	Винтовой конвейер-разгрузчик ж\д вагонов РХ(ц)-61	197 008,47	197 008,47	
10	Винтовой конвейер-разгрузчик ж\д вагонов РХ(ц)-61, 2018г.	233 415,25	97 256,25	136 159,00
11	Гараж металлический	30 274,04	30 274,04	
12	Забор зоны Таможенного Контроля	102 456,71	88 358,91	14 097,80
13	Измеритель-сигнализатор поисковый ИСП-РМ1401К-01	77 500,0	77 500,0	
14	Доставка по маршруту	25 423,73	25 423,73	
15	Конвейер винтовой УКВ(ц)-1, L-10m	191 313,56	114 788,16	76 525,40
16	Конвейер винтовой УКВ(ц)-1, L-10m, 2018г.	201 771,19	84 071,25	117 699,94
17	Кран-балка	10 218,65	10 218,65	
18	Мотоблок Фаворит	10 835,0	10 835	
19	Навес сборный	230 000,0	150 138,68	79 861,32
20	Навес по разгрузке вагонов-хоппров	394 597,68	58 586,22	336011,46
21	Пандус для автомашин	234 625,40	159 675,32	74 950,08
22	Погрузчик ФГП-03 с ковшом и отвалом	87 283,89	87 283,89	
23	Приставка снегоуборочная	4 166,67	4 166,67	
24	Рентгеновский интроскоп RAPISCAN-328-100*100	820 000	820 000	
25	Сбрасывающий баумак Р-50 правый	12 500	12 500	
26	Система Янтарь-1СН без пульта	265 650	249 046,65	16 603,35
27	Система Янтарь-2СН с пультом ПВИЦ-01	429 389,83	429 389,83	
28	Склад металлический	274 979,89	274 979,89	
29	Тамбур металлический	25 557,36	25 557,36	
30	Трактор ЛТ 360А	309 322,03	309 322,03	
31	Щеточное оборудование ЛТЗ	38 135,59	38 135,59	
32	Тормоз ТКГ 400 (в комплекте с ТЭ-80)	14 745,76	10 086,15	4 659,61
33	Электродвигатель 4МТМ L8Y11003 27Вт 725об	104 949,15	71 785,23	33 163,92
	ИТОГО:	6 378 608,21	5 488 876,33	889 731,88

- балансовая стоимость:

На начало периода - 1 198 тыс. руб.

На конец периода - 889 тыс. руб.

10.3.1.2. Арендованные основные средства

На начало периода - 5 091 тыс. руб.

На конец периода 5 091 - тыс. руб.

- из них по лизингу – нет.

10.3.1.3. Дебиторская задолженность

На начало периода - 1 835 тыс. руб.

На конец периода - 1 709 тыс. руб.

В том числе

Расчеты с покупателями и заказчиками	- 1 190 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	- 94 тыс. руб.
Налоги и сборы	- 104 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	- тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами	- 27 тыс.руб.
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	- 294 тыс.руб.

10.3.1.4. Кредиторская задолженность

На начало периода	- 692 тыс. руб.
На конец периода	- 638 тыс. руб.

В том числе:

Поставщики и подрядчики	- 164 тыс. руб.
Налоги и сборы	- 465 тыс. руб.
НДС по авансам и предоплатам выданным	- 9 тыс. руб.

РАСШИФРОВКА
дебиторской и кредиторской задолженности организации на 31 декабря
2020 года (руб.)
1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1.1 Покупатели и заказчики					
001	3305037917	ООО Аскона Век	1 200		31.12.20
002	3305799908	ООО КАЙРОС	10 350		31.12.20
003	5248027670	ООО Вторчермет НЛМК Волга	160 284		31.12.20
004	330500709530	Титенков К.В.	8 840		31.12.20
005	3329097143	ООО СПЕКТР	53 962		31.12.20
006	3317019358	ООО К-МОДУЛЬ	848		31.12.20
007	3305004397	ПАО КМЗ	13 280		31.12.20
008	330572171794	Силантьев А.Р.	133 473		31.12.20
009	3305052619	ООО Ковровские котлы	5 294		31.12.20
010	5259088756	ООО ВФД	83 232		31.12.20
011	3305061349	ООО АНС ГРЕЙФЕР	113 633		31.12.20
012	3305799351	ООО Мирандий	143 805		31.12.20
013	7701899565	ООО Синтколор	10 212		31.12.20
014	3305794890	ООО СОФТ СЛИП	28 961		28.12.20
015	3315000017	АО КАМЗ	1 967		02.12.20
016	3305051742	ООО ТД АСКОНА	8 800		28.12.20
017	3245015842	ООО НАШЕ ДЕЛО	115 172		31.12.20
018	3315009683	ООО ПО МЕДТЕКС	5 950		28.12.20
019	3305792187	ООО Литвуд	211 272		28.12.20
020	7707329650	ООО РАДОМИР	15 160		17.12.20
021	330503223508	ИП Горелов И.В.	38 000		31.12.20
022	330507488791	ИП СЕМЕНОВ В.М.	1 050		03.12.20
023	330576108	ООО СТРОЙСИЛА	20 883		31.12.20

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
022	3305004421	АО КЭМЗ	4 330		24.12.20
		ИТОГО:	1 189 958		
1.2 Поставщики подрядчики					
001	7740000076	ПАО Мобильные ТелеСистемы	4 493	предоплата	
002	3305004083	ОАО ЗИД	8 133	предоплата	
003	7708503727	ОАО РЖД	23 710	предоплата	
004	3444197347	ООО ЛИКАРД	5 715	предоплата	
005	7724490000	ПОЧТА РОССИИ АО	4 591	предоплата	
006	7807001044	ООО Сигма Софт	1 388	предоплата	
007	3329089840	ООО ВЛАДИМИРОВ И ПАРТНЕР	8 460	предоплата	
008	1660272789	ООО ИНТЕГРАЛ ПЛЮС	7 729	предоплата	
009	7702680818	ООО ТД ТИНКО	24 600	Предоплата	
010	5249080388	ООО РЕНТГЕН-ЦЕНТР	9 700	предоплата	
011				предоплата	
		ИТОГО:	98 519		
1.3 Прочие дебиторы					
001		Налоги и сборы	57 567		
002		Налоги внебюджетный фонд	46 413		
003		Подотчетные лица	27 000		
004		Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 851		
005	3704562851	ООО Ивановское ППЖТ №1	285 320		Дело №А17-2747/2017
006					
		ИТОГО:	420 151		
		ВСЕГО:	1 708 628		
2. Сведения о кредиторской задолженности					
2.1 Поставщики и подрядчики					
001	7708503727	ОАО РЖД	3 193		
002	3305062102	ООО Элма	26 000		
003	7707049388	ПАО Ростелеком	1 242		
004	3305004083	ОАО ЗИД	133 982		
005					
006					
		ИТОГО:	164 417		
2.2 Прочие организации					
001	3305713795	ООО ЭКО-ТЕРРА	1 184		
002	3315010390	ООО Ютекс Ру	3 821		
		ИТОГО:	5 005		
2.3 Прочие кредиторы					
001		НДС по авансам и предоплатам выданным	3 760		
002		Налоги и сборы	464 909		
		ИТОГО:	468 669		
		ВСЕГО:	638 091		

Пояснения к Отчету о движении денежных средств по текущей деятельности:

Показатель	Код строки	За 2020 год
Поступления, всего	4110	12 618
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 339
возврат обеспечений выданных, прочие поступления	4119	279
Платежи, всего	4120	(12 186)
в т.ч.: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 275)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 757)
налог на прибыль	4124	(212)
обеспечения выданные	4125	0
прочие платежи	4129	(942)
в т.ч. возврат от покупателей		(648)
НДС		(101)
проценты по банковской гарантии		(103)
прочие банковские расходы		(52)
прочие расходы		(38)

Условных обязательств и активов по результатам деятельности в 2020 году нет.

10.3.2.Информация о доходах, расходах и финансовых результатах организации.

Выручка от продажи работ и услуг составила 11 898 тыс. рублей (без учета НДС).
ФОТ за 2020 год фактически составил с учетом привлеченных работников со стороны в сумме 4 157 тыс. рублей. Задолженности по выплате заработной платы на 31.12.2020 года нет. Налоги на ФОТ 1 193 тыс. рублей.
Затраты на энергетические ресурсы включены в полном объеме в арендную плату.
Денежных средств за 2020 г. от покупателей поступило на сумму 16 388 тыс. рублей.
За отчетный период валюта баланса уменьшилась на 40 %.
Внеоборотные активы увеличились на 36% .
Оборотные активы уменьшились на 21% за счет уменьшения дебиторской задолженности .
Краткосрочные обязательства уменьшились на 6% за счет уменьшение оказываемых услуг по предоплате.
Просроченной задолженности перед бюджетом на 31.12.2020 года нет.

Финансовые результаты и расчеты по налогу на прибыль (бухгалтерский учет)

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Номенклатурные группы	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
Хранение, складирование грузов	7 547 542,80	7 743 583,25	- 196 040,45
Транспортная обработка грузов	4 350 612,24	2 881 246,00	1 469 366,24
Итого	11 898 155,04	10 624 829,25	1 273 325,79

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Прочие доходы и расходы	За текущий год		
	Доходы с НДС, акцизами и пошлинами	Расходы с НДС, акцизами и пошлинами	Прибыль(+) убыток(-)
Налоги и сборы, гос. пошлины		26 267,55	-26 267,55
Прочие внереализационные доходы, в том числе:	18 450,91		18 450,91
- дивиденды полученные	15 192,54		
- проценты по договору займа	2 258,37		
- прочие внереализационные доходы	1 000,00		
Прочие внереализационные расходы		62 500,00	-62 500,00
Прочие расходы, не подлежащие налогообложению		52 314,53	-52 314,53
Расходы на услуги банков		155 531,36	-155 531,36
Списание кредиторской задолженности		0,60	-0,60
Услуги юриста		28 000,00	-28 000,00
Услуги регистратора по ведению реестра акционеров		26 670,00	-26 670,00
Услуги интернета		7 520,84	-7 520,84
Итого	18 450,91	358 804,88	340 353,97
Всего			
Финансовый результат	За текущий год		
	Доходы	Расходы	Прибыль(+) убыток(-)
ИТОГО	11 916 605,95	11 009 901,68	932 971,82

Раздел 10.4. Информация о связанных сторонах.

Бенефициарный владелец:
 Согласно ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 07.04.2020) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" конечным бенефициарным владельцем Общества является Кесаев Игорь Альбертович ИНН 770604683378 (косвенно).
 Операций в 2020 году не было.

Учредитель: ОАО «ЗиД» (100% акций).
Доходы по связанным сторонам:
 Реализация услуг по Договору 42-АВ на сумму 26 526.45 руб. в течение 2020 года.
 Дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. нет.
 В течение 2020 года были начислены и уплачены дивиденды в размере 900,00 тыс.руб. и получены дивиденды в размере 15 тыс.руб.

Расходы по связанным сторонам:
 1) **ОАО «ЗиД»:** Характер отношений связан с договорами аренды имущества и его содержания.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
ЗИД ОАО		1 395,36	2 259 104,25	2 391 690,85		133 981,96
№108 от 01.09.2018		1 395,36	2 558,16	2 648,52		1 485,72
6П2001070 от 31.07.20			441 291,93	573 788,17		132 496,24
№2 от 21.05.2011			97 200,00	97 200,00		
№3 от 26.09.2011			1 7180 54,16	1 718 054,16		

2) Белицкий Д.А. – директор получал вознаграждение по трудовому договору, других операций не было.

Вознаграждение управленческому составу

№ пп	Показатель	Сумма, тыс.руб.
1	Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	3 100
	Оплата труда за отчетный период	2 184
	Отчисления с ФОТ за отчетный период	726
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	190
2	Долгосрочные вознаграждения	-

Раздел 10.5. Сведения о незаконченных судебных делах и претензионных спорах

По состоянию на 31.12.2020 г. незаконченных судебных дел и претензионных споров нет. Однако, имеется неурегулированная дебиторская задолженность в размере 1 277,5 руб. (по которой создан резерв сомнительных долгов в предыдущем периоде), взыскиваемая через службу судебных приставов по Делу № А11-160/2020 с ИП Сущеина А.Д.

Раздел 10.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовый результат 2020 года, до утверждения отчетности не происходило.

Раздел 10.7. Оценка финансового положения организации, финансовых результатов деятельности организации

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 деятельность ЗАО «Аверс» (основной ОКВЭД 52.10) не относится к отрасли российской экономики, в наибольшей степени пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Среди прочих ОКВЭД организации присвоен 52.21.1, но в последние годы деятельность по нему не осуществляется фактически. Деятельность организации не была в 2020 году приостановлена или скорректирована.

Факторы, возникшие в связи с кризисной ситуацией, связанной с COVID-19, повлияли на финансовый результат деятельности (наблюдается снижение выручки), но не оказали существенного влияния на способность ЗАО «Аверс» непрерывно продолжать свою деятельность в будущем.

1. Общий коэффициент покрытий или текущей ликвидности.

Сумма оборотных активов (стр. 1200 раздела II баланса) в отношении величине краткосрочных обязательств (стр. 1500 раздела V баланса)

Тлик. = 3,52

Этот показатель больше единицы, что характеризует общую обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности.

2. Коэффициент абсолютной ликвидности.

Является наиболее жестким из всех показателей ликвидности.

Исчисляется: стр.1240 раздела II баланса (краткосрочные финансовые вложения) + стр.1250 раздела II баланса (денежные средства) / стр.1520 раздела V баланса (величине краткосрочных обязательств)

К аб. Л = 0,80

Его оптимальное значение колеблется в пределах 0,15 и выше.

3. Ликвидность средств в обращении.

Лс = (Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Краткосрочные дебиторы) / Краткосрочные обязательства

Ликвидность средств в обращении = 3,33

Высокий показатель ликвидности.

4. Рентабельность реализованной продукции.

Определяет эффективность затрат, произведенных предприятием на производство и реализацию.

Р = Результат от реализации / Себестоимость реализованной продукции.

Р = 1,12

По сравнению с прошлым годом рентабельность осталась на уровне 2019 года..

5. Рентабельность основной деятельности.

P = Результат от реализации/Чистая выручка от реализации

P =0,38

По сравнению с прошлым годом рентабельность уменьшилась на 12 копеек на каждый 1 рубль выручки.

Раздел 10.8 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110		
2. Основные средства	120	1198	1661
3. Незавершенное строительство	130		
4. Доходные вложения в материальные ценности	135		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	6	6
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	158	61
7. Запасы	210	32	45
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	1835	1709
10. Денежные средства	260	966	513
11. Прочие оборотные активы	270	108	83
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		4303	4078
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510		
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520		
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610		
16. Кредиторская задолженность	620	692	638
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630		
18. Резервы предстоящих расходов	650		
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	38	29
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		730	667
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		3573	3411

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.



Директор

Главный бухгалтер



Д.А.Белицкий



Н.В. Ильина