

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «НИИПлесдрев» за 2019 ГОД

1. Общая информация об организации

Полное наименование-Акционерное общество «Тюменский научно-исследовательский и проектный институт лесной и деревообрабатывающей промышленности «НИИПлесдрев»

Юридический адрес: 625026 г.Тюмень, ул.Одесская, 52а.

Фактический адрес: 625026 г.Тюмень, ул.Одесская, 52а.

Согласно Устава основными видами хозяйственной деятельности общества являются:

- выполнение проектных работ для всех видов строительства лесозаготовительных, деревообрабатывающих, мебельных, плитных предприятий, объектов жилья и соцкультбыта;
- выполнение научно-исследовательских, конструкторских и экспертных работ;
- оказание платных услуг населению, внешнеэкономическая деятельность;
- осуществление торгово-закупочной деятельности в целях обеспечения населения товарами народного потребления и материально-техническими ресурсами;
- учебно-методическая деятельность.

Уставный капитал на конец отчетного года составляет 1 140 696 рублей.

Распределение количества акций, приобретенных акционерами:

- Физическими лицами-1140664 шт.- у 92 человек
- Юридическими лицами-32 шт.-1 юридическое лицо.

Ведение реестра акционеров АО «НИИПлесдрев» осуществляется независимым регистратором ЗАО «Сургутинвестнефть».

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 1 января 2020 года составила 47 человек.

Генеральным директором Общества с 16.07.2012 года по настоящее время является Савранский Виктор Васильевич.

Высший орган управления – общее собрание акционеров.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, без отступлений от них и в существенных аспектах соответствует им.

Способы ведения бухгалтерского учета (положения учетной политики), существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности, без знания которых невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- переоценка основных средств в 2019 году не производилась;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»
- транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в стоимость материалов;
- списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;
- организация формирует резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности и анализа просроченной задолженности с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, проведенной на последнее число отчетного года. При

наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности;

- сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, распределяется между незавершенными заказами и выполненными заказами;

- расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно;

-расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами;

-выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на основе метода начисления и отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности относятся к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26 н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация не начисляется на:

- земельные участки;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами-нет.

5. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой, с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В составе показателя по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками-167,00 тыс.руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками-29029,00 тыс.руб.,
- расчеты с подотчетными лицами-2,00 тыс.руб.,
- расчеты по выданным ссудам-5724,00 тыс.руб.,

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами-413,00 тыс.руб.,
- расчеты по налогам и сборам-3513,00 тыс.руб.,
- прочие-8,00 тыс.руб.

В составе показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками-5080,00 тыс.руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками-93,00 тыс.руб.,
- расчеты с бюджетом-8740,00 тыс.руб.,
- расчеты по заработной плате-3324,00 тыс.руб.,
- прочие-556,00 тыс.руб.

6. Кредиты и займы полученные.

По состоянию на 31.12.2019 года АО «НИИПлесдрев» имеет задолженность по краткосрочным займам в размере 252,0 тыс. руб., в том числе:

ООО «НИПИпромстрой» сумма займа 252,0 тыс.руб.

Задолженность по долгосрочным займам составляет 17 603,2 тыс. руб., процентам 1 843,1 тыс. руб., в том числе:

ООО «НИПИпромстрой» сумма займа-6 275,4 тыс. руб.,

Горева Л.А. сумма займа- 1 300,0 тыс.руб., проценты-163,2 тыс.руб.,

Мурар А.С. сумма займа-10 027,8 тыс.руб., проценты-1 679,9 тыс.руб.

7. Отложенные налоги

По состоянию на 31.12.2019 остатки по счетам отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составляют:

Отложенные налоговые активы 1 271,0 тыс.руб.,

Отложенные налоговые обязательства 6 203,0 тыс.руб.

8. Признание доходов (выручки)

Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается на основе метода начисления. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе выручки отражены:

- выручка от проектно-изыскательских работ-40 121,8 тыс.руб.,
- выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду-2 634,3 тыс.руб.,
- выручка от выполнения полиграфических услуг-1 710,9 тыс. руб.,
- выручка от коммунальных услуг-371,1 тыс.руб.,
- выручка от прочих услуг-171,9 тыс.руб.

9. Капитал и резервы

Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2019 года составляет 65 357 тыс.рублей.

10. Сопоставимость данных за отчетный и предшествующий ему год

Данные за отчетный 2019год и предшествующий ему 2018 год сопоставимы.

Информация по движению капитала и нераспределенной прибыли представлена в отчете об изменении капитала.

11. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления

денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По данным учета, прибыль, отражаемая в строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах за 2019 г. Составила 456,0 тыс. руб., чистая прибыль-103,0 тыс. рублей. Постоянные разницы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей налогообложения расходов от обычных видов деятельности.

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов в 2019 год отражены:

- поступление денежных средств по исполнительным листам,
- суммы списанной кредиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности,
- признанные претензии.

В состав прочих расходов включены:

- проценты за пользование заемными средствами,
- госпошлина при подаче иска в суд,
- плата за ведение расчетного счета,
- налог на имущество за 2019 год,
- расходы по претензиям.

13. Операции со связанными сторонами

Состав аффилированных лиц на 31.12.2019 года:

Мурар Александр Сергеевич.

Основание аффилированности-отец Мурар Сергей Александрович-акционер, владеющий 29,89 % акций от уставного капитала АО «НИИПлесдрев». Дата наступления аффилированности 19.05.2016 год. Вид операции-предоставление процентного займа.

По состоянию на 31.12.2019 года задолженность по договорам процентного займа составляет 10 027,8 тыс.руб., задолженность по процентам-1 679,9 тыс.руб. За 2019 год начислено процентов по договорам займа 1 255,5 тыс.руб., выплачено 1 000,00 тыс.руб.

14. Сведения о проведении инвентаризаций

На основании приказа № 34-ОД от 11.12.2019г проведена плановая инвентаризация материально-производственных запасов перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 11 декабря 2019 года. Расхождений с данными учета не выявлено.

На основании приказа № 34-ОД от 11.12.2019г проведена плановая инвентаризация активов и обязательств:

- денежных средств в кассе предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Расхождений с данными учета не выявлено.

- дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 года. Расхождений с данными учета не выявлено.

- кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 года. Расхождений с данными учета не выявлено.

- заемных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года. Расхождений с данными учета не выявлено.

Инвентаризация основных средств не проводилась (проведена в 2018 году).

15. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода сформирован резерв по предстоящим расходам на отпуска в размере 6 305,0 тыс. руб.

Основания для создания резерва по сомнительным долгам не установлены, задолженность не признана сомнительной.

На начало и на конец отчетного года условных обязательств у Общества нет.

16. Информация о рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на работы, услуги и др.), процентных ставок:

Кредитных рисков у Общества нет.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам и др.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых ею работ и услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.д.

Вероятность указанных рисков средняя.

17. События после отчетной даты

У Общества нет событий после отчетной даты. Факторов, оказывающих влияние на непрерывность деятельности Общества, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

18. Прочие пояснения

Материально-производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами у общества- нет.

Гарантий и поручительств, выданных в обеспечение обязательств и платежей на конец отчетного года- нет.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями-нет.

Отдельных сегментов учета в Обществе нет. Приоритетных направлений учета, отчетности и анализа в части выручки, географии, поставщиков или заказчиков- нет.

Государственной помощи в виде субсидий, субвенций, бюджетных кредитов Общество не получало.

Нематериальных активов у Общества нет.

Существенных расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы- не осуществлялось.

Общество не является участником совместной деятельности.

Существенных ошибок и искажений и отражение их в отчетности- нет.

Затрат на освоение природных ресурсов не было.

Общество не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Савранский В.В.

Щербакова И.Н.

11.03.2020 года