

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Акционерное общество «Автоиспытания»

Юр. Адрес: 603011 г. Нижний Новгород ул. Октябрьской революции дом 43 оф. 204

Дата государственной регистрации: 02.03.1993г. № 316 в нижегородской регистрационной палате

ОГРН: 1025203019643

ИНН/КПП: 5260000700/525701001

Применяет УСН (уведомление от 15.12.2002г. № 410/03 и от 13.01.2014г. № 757) с объектом налогообложения-доходы (6%)

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 19 по Нижегородской области.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.

Основной вид деятельности Общества: сдача в наём собственных нежилых помещений (ОКВЭД 68.20.2)

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Тачальский Игорь Олегович.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г составляет 4 тыс. руб. Изменения уставного капитала Общества в отчетном году не происходило.

Было изменение «добавочного капитала». В составе этой строки бухгалтерского баланса числилась сумма - 3527474,36 руб. дооценки основного средства, здания детского комбината № 228 в Нижегородском р-не г. Н.Новгорода, которого уже нет на балансе более 15 лет. Сумма дооценки перенесена с добавочного капитала в нераспределённую прибыль.

2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Существенные изменения и дополнения в учетную политику в 2020г. не вносились.

3. Раскрытие существенной информации

Доходы от реализации, в 2020 году составили 35204 тыс. руб. Расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили 24190 тыс. руб. В том числе материальные затраты 3740 тыс. руб., расходы на оплату труда 4749,2 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 1176,1 тыс. руб., амортизация ОС 2215,7 тыс. руб., затраты на содержание здания 10316 тыс. руб., налог на землю 140,3 тыс. руб., налог на имущество 1213,9 тыс. руб., прочие расходы 638,8 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный период составили 105,4 тыс. руб. в том числе 53,1 тыс. руб. расходы на услуги банков, 22,9 тыс. руб. оплата больничных листов за счёт собственных средств, 22 тыс. руб. оплата госпошлины, 7,4 тыс. руб. расходы не принимаемые для целей налогообложения.

Прочие доходы Общества за отчетный период составили 62 тыс. руб. в том числе 62 тыс. руб. % по депозиту.

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил, 9913 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества на конец отчетного периода 9913 тыс. руб. Распределение прибыли в отчетном году не проводилось.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в течении отчетного периода не происходило. Выбытия объектов основных средств за отчетный период не было.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность поставщиков и подрядчиков 851 тыс. руб., прочие 32 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам сумма 267тыс. руб., налогам и сборам 725 тыс. руб., страховых взносов 82 тыс. руб., прочие 353 тыс. руб.

У Общества отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность.

Кредитных линий нет, есть займы. Займы брались под обеспечение реконструкции здания дом. 43

Займ у Тачальского Игоря Олеговича 2500000 руб. дог. № 4 от 10.10.2014г. погашение 10.10.2021г.

Займ у Шаровой С.И. 8830 тыс. руб. дог .№ 9 от 15.02.2018г. погашение 15.02.2025г.

Займ у Шаровой С.И. 15800 тыс. руб. погашение 31.12.2025г. по соглашению № 1 от 11.05.2017г. об уступке права по договору %-го займа б/н от 17.03.2009г.

По резерву на отпуск начислено 478 тыс. руб., списано 389,5 тыс. руб., остаток составил 423,6 тыс. руб.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому лицо является связанной стороной
1	Шаров А.В.	41,1 % доля в уставном капитале Общества
2	Тачальский И.О.	38,6 % доля в уставном капитале Общества, Единичный исполнительный орган Общества – Директор на основании протокола Света директоров № 5 от 20.06.2016г.
3	Совет директоров	Тачальский И. О., Шарова С.И.,Макаров М.В.,

		Копосов В.О., Фирман Б.С. Протокол общего собрания акционеров № 1 от 18.09.2020.
--	--	--

Перечень операций со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма сделки за 2020г. (тыс. руб.)	Сальдо расчётов на отчётную дату (тыс. руб.)
1	Тачальский И.О.	%-й заем по дог. № 4 от 10.10.2021г.	600	2500
2	Тачальский И.О.	З/пл	310,6	-
3	Совет директоров	Вознаграждение не выплачивалось	-	-

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должен получить компенсацию, величин, которые являются предметом судебного разбирательства
- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

Информация о рисках:

Основными рисками деятельности Общества являются финансовые и правовые риски.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются меры, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Директор

Тачальский И.О.