

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

АО «Дальвосток агропромпроект»

за 2020 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Дальвосток агропромпроект» за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих стандартов бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008 – ПБУ 24/2011) и Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация и сферы деятельности

1.1. Описание АО «Дальвосток агропромпроект»

Государственный регистрационный номер: 1022500860293

ИНН 2511003502, КПП 251101001.

ФИРМЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ И МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Открытое акционерное общество "Дальневосточный территориальный институт проектирования агропромышленного комплекса" зарегистрировано в администрации города Уссурийска и Уссурийского района, свидетельство от 10.07.1997г. № 796. Общество является юридическим лицом, с 10.03.2020 г.

Полное наименование юридического лица: **Акционерное общество «Дальневосточный территориальный институт проектирования агропромышленного комплекса».**

Сокращенное наименование юридического лица: **АО «Дальвосток агропромпроект».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

692519, Приморский край, г.Уссурийск, ул.Сельскохозяйственная, д.23, оф.22.

Уставный капитал Общества - 16816 руб.

Тип собственности - Открытые акционерные общества.

Форма собственности - Частная собственность.

Численность работников – 33 человек.

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлась проектно-исследовательская деятельность (71.11.1, 71.12) а так же аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом (68.20)

СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Имеет обособленные подразделения без статуса «филиала», которые были созданы 12 мая 2010 года приказом № 29 :

Комплексный отдел по г. Спасску-Дальнему ,

комплексный отдел по г. Артему.

комплексный отдел по г. Партизанску – создан -25.10.2013 г

ПРАВОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Общество может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на

территории Российской Федерации и за ее пределами.

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место его нахождения. В печати может быть также указано фирменное наименование Общества на любом иностранном языке или языке народов Российской Федерации.

Общество вправе иметь штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему, а также зарегистрированный в установленном порядке товарный знак и другие средства визуальной идентификации.

Общество обязано обеспечить ведение и хранение реестра акционеров Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации с момента государственной регистрации Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества в сумме 16816 рублей разделен на 12612 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1руб. и на 4204 рублей привилегированных акций номинальной стоимостью 1 руб.

Акционерами Общества являются физические лица.

Сделки с аффилированными лицами в 2020 году не осуществлялись.

Дивиденды в 2018 году по итогам 2019 года не выплачивались.

СВЕДЕНИЯ О РАЗРЕШИТЕЛЬНЫХ ДОКУМЕНТАХ ОБЩЕСТВА

Общество осуществляло свою деятельность на основании членства в саморегулируемых организациях:

-Ассоциация Саморегулируемая организация «Проектировщики Приморского края»
Регистрационный номер № СРО-П-128-21 в реестре членов саморегулируемой организации от 10.09.2009 г.

-Ассоциация Саморегулируемая организация «Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства «Центризыскания»
Регистрационный номер № 223 в реестре членов саморегулируемой организации от 25.11.2009 г.

1.2. Информация о существенных событиях

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, Обществом не совершались.

1.3. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Аудит-консалтинг».

1.4. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц на 31.12.2020г.

№	Доля (%)	ФИО аффилированного	Паспортные данные	Дата наступления
---	----------	---------------------	-------------------	------------------

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Дальвосток агропромпроект» за 2020 год

п.п		лица		оснований
1	51,52%	Гошпа Елена Евгеньевна	Паспорт 05 04 152193 выдан 23.11.2005 г. УВД гор. Уссурийска Приморского края код 252-015	2002
2	22,59%	Бабюк Дарья Викторовна	Паспорт 05 02 874424 выдан 14.05.2002 г. УВД гор. Уссурийска Приморского края код 252-019	2002
3	22,59%	Скирута Марина Михайловна	Паспорт 05 06 350498 выдан 14.05.2007 г. ОУФМС России по Приморскому краю в г. Уссурийске код 250-018	2002

Сделки с аффилированными лицами в 2020 году не осуществлялись.

Дивиденды в 2020 году по итогам 2017 года не выплачивались.

Основным управленческим персоналом в отчетном периоде являлся Генеральный директор общества – Кахно Сергей Владимирович. Размер вознаграждения основного управленческого персонала в отчетном периоде составил- 593,4 тыс.руб.

1.5. Динамика валовой прибыли за 2020 год в сравнении с 2019 годом.

Вид деятельности	Выручка (тыс.руб.)		Себестоимость (тыс.руб.)		Прибыль (тыс.руб.)		Динамика прибыли
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
Производство проектно-изыскательских работ, услуг	29307	33816	26734	32247	2573	1569	- 1004

В 2020 г. прибыль от основной деятельности составила 1569 тыс. руб. без управленческих и коммерческих расходов. Выручка по сравнению с 2019 годом увеличилась на 4509 тыс. руб., и себестоимость увеличилась на 5513 тыс. руб., что дало снижение валовой прибыли на 1004 тыс. рублей.

1.6. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату АО «Дальвосток агропромпроект» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 30.12.2011г. № 247 ру, которая в свою

очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика АО «Дальвосток агропромпроект» на 2020 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.2. Основные изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом

Изменений нет.

2.3. Нематериальные активы

По нематериальным активам на 04 амортизация начисляется на 05 счет.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств включаются:

- суммы, уплачиваемые согласно договора поставщику;
- суммы, уплачиваемые за информационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- фактические затраты на доставку объектов основных средств и приведения их в состояние, пригодное для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они были приняты, допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей за единицу принимаются на учет как ТМЦ и списываются на затраты производства по мере их отпуска в производство (одновременно учитываются на забалансовом счете).

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. В Обществе не применяется механизм ускоренной амортизации, не используются понижающие коэффициенты для расчета амортизации основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных безвозмездно, устанавливается равной текущей рыночной стоимости на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Согласно ст. 256 п. 2 НК РФ установлены ограничения по начислению амортизации в отношении следующих основных средств:

- основных средств, переведенных на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев;
- основных средств, находящихся по решению руководства предприятия, на реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 3 месяцев;

- основных средств полученных по договору в безвозмездное пользование;
- основных средств, согласно ФЗ от 24.07.02г. № 110-ФЗ с учетом ограничений переоценки проведенной по состоянию на 01.01.02г.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

В Обществе установлен метод оценки материально-производственных запасов по фактической стоимости на счете 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Фактическая стоимость использованных материально-производственных запасов определяется ежемесячно. На счете 14 созданы резервы под обесценение материалов и запчастей.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

2.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода в Обществе нет.

2.8. Порядок создания резервов

Общество создавало резервы по сомнительным долгам и по отпускам согласно, ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

2.9. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. , № 107н.

2.10. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в зависимости от характера и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.13. Порядок учета государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

2.14. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2018г. нет обоснованных претензий к обществу.

2.15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют

2.16. Изменения вступительного баланса на 1 января 2020 года

В 2020 году вступительное сальдо по счетам не корректировалось.

2.17. Обеспечение сопоставимости показателей отчета о прибылях и убытках.

В целях обеспечения сопоставимости показателей текущего года с прошлым отчетным периодом корректировка не производилась.

3. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	на 31.12. 2019	на 31.12. 2020	Норматив (*)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,599	0,288	0,2 - 0,5
Коэффициент текущей ликвидности	2,212	1,632	> 1
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,5478	0,788	> 0,1
Рентабельность продаж от реализации	0,088	0,046	>0
Чистые активы	7883	8568	

Для справки:

Коэффициент абсолютной ликвидности определяется как отношение суммы (денежных средств предприятия и краткосрочных финансовых вложений) строк 1250 и 1240 баланса к (краткосрочным обязательствам) разделу V

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятий оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Он определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятий в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и кредиторской задолженности (итог V раздела пассива баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятий, необходимых для их финансовой устойчивости. Он определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог III раздела пассива баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог I раздела актива баланса) к фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса).

Рентабельность продаж по прибыли от реализации определяется как отношение (прибыли от продаж) строка 2200 формы 2 к (выручке от продаж) строке 2110 формы 2 бухгалтерской отчетности за год.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Задолженность дебиторская

Вид задолженности	Остаток на 1 января 2020 г	Остаток на 1 января 2021 г
1	2	3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	854	2376
Расчеты с покупателями и заказчиками	3377	6659

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Дальвосток агропромпроект» за 2020 год

Прочее	1041	1319
ИТОГО:	5273	10354

4.2. Задолженность кредиторская

Вид задолженности	Остаток на 1 января 2020 г	Остаток на 1 января 2021 г
1	2	3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	690	1128
Расчеты с покупателями и заказчиками	3035	6416
Прочая	481	1385
ИТОГО:	4206	8929

5. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, в 2020 году не определялась.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

7.2. Существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

7.3. Обеспечения обязательств полученные и выданные у Общества отсутствуют.

Руководитель ОАО «Дальвосток агропромпроект»

Главный бухгалтер

29 марта 2021 года



[Handwritten signature]
Е.В. Кахно
Н.Ф. Дубчак