

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности АО

«Большой Уссурийский» за 2020 год.

Акционерное общество «Большой Уссурийский» (далее - АО «Большой Уссурийский», акционерное общество) зарегистрировано и фактически находится по адресу Приморский край, г. Владивосток, ул. Бородинская 12, оф. 32.

ИНН 2543135269

КПП 254301001

ОГРН 1192536006101

Среднегодовая численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 2 человека.

Обособленные подразделения и зависимые общества отсутствуют.

Уставный капитал 70 000 000 рублей сформирован полностью.

Протоколом заседания совета директоров от 27.04.2020 г. № 2 было одобрено заключение договора на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019, 2020, 2021 годы. Аудиторской организацией для проведения обязательного аудита утверждена ООО КГ «Аудит-эксперт» ИНН 2543134956, ОГРН 1192536005331.

АО «Большой Уссурийский» является непубличным акционерным обществом, создано 19.02.2019 года путем выделения из АО «Троицкое».

Уставный капитал АО «Большой Уссурийский» составляет 70 000 000 (семьдесят миллионов) рублей, который состоит из 70 000 акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей одна акция.

Право собственности на 100% акций АО «Большой Уссурийский» принадлежит Приморскому краю, права единственного акционера осуществляет министерство имущественных и земельных отношений Приморского края.

Отраслевой орган – министерство сельского хозяйства Приморского края.

Основной вид деятельности- услуги по аренде недвижимого имущества и земельных участков.

В 2020 году единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества являлась Гищинская Евгения Борисовна.

В 2020 году совет директоров функционировал в следующем составе:

В 2020 году совет директоров функционировал в следующем составе:

Бронц А.А. (председатель) - министр сельского хозяйства Приморского края

Таран А.М. - заместитель министра сельского хозяйства Приморского края

Отлетов С. В. - заместитель министра сельского хозяйства Приморского края, начальник отдела исполнения бюджета и финансового контроля

Ушевой А.С.- начальник отдела административной работы и технического обеспечения министра сельского хозяйства Приморского края

Климчук Н. А. - начальник отдела пищевой и перерабатывающей промышленности министра сельского хозяйства Приморского края

В 2020 году совет директоров провел 3 заседания.

Контролирующий орган - ревизионная комиссия в следующем составе:

Кудряшов С. Г. - главный консультант отдела исполнения бюджета и финансового контроля министерства сельского хозяйства Приморского края;

Ошлакова Е. Н. - консультант отдела исполнения бюджета и финансового контроля министерства сельского хозяйства Приморского края;

Камышева Т. А. - ведущий специалист 1 разряда отдела министерства сельского хозяйства Приморского края.

Величина чистых активов по итогам деятельности за 2020 год составила 214 706 тысяч рублей, что больше величины уставного капитала .

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизированным способом с использованием программы 1С:7.7(предприятие). Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

Событий после отчетной даты, способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.

В 2020 году для АО «Большой Уссурийский» связанными сторонами являлись акционер Общества, члены Совета директоров Общества.

Операций существенного характера с указанными сторонами Общество не производило.

Также связанной стороной являлся генеральный директор Общества - Гищинская Е.Б. Общество производило с Генеральным директором расчеты по оплате труда. Данный сотрудник являлся по отношению к Обществу подотчетным лицом, с которым осуществлялись расчеты по выдаче и последующему отчету подотчетных сумм.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения нормативно-правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества подтверждает отсутствие каких-либо фактов недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

Общество выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

Учетная политика предприятия утверждена приказом № 1-О от 20.02.2019 года. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, вычислительная техника, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве продукции либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

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

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

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

Доходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество не имело.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства - 3 земельных участка, 5 объектов недвижимости, имущество Общества расположено на территории Хабаровского края

Запасы на отчетную дату отсутствуют.

Денежные средства на отчетную дату составили 252 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах 252 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность составила на отчетную дату 5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного года составила 221 тыс. руб. Это задолженность по земельному налогу за 2020 год со сроком уплаты до 01.03.2021г.

Основные показатели деятельности общества в 2020 году.

Выручка за 2019 год от основной деятельности составила 650 тыс. руб.;

В 2020 году организацией резерв по сомнительным долгам, с использованием счета 63 не создавался.

Убыток от деятельности компании за 2020 год составил 339 тыс. руб.

В соответствии со ст. 145 НК РФ «Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика» общество с 01.07.2019 года использует право на освобождение от уплаты НДС.

Генеральный директор



Е.Б. Гищинская