ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу АО «ТОРОС» за 2020 год.

Общие сведения.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ТОРОС»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ТОРОС»

Место нахождения: Российская Федерация, Республика Карелия, город Костомукша, шоссе Горняков, д. 153. Телефон/факс: (81459) 5-29-65

Основным видом деятельности предприятия является сдача в аренду собственных нежилых помещений. Географический рынок сбыта услуг – территория города Костомукши. Обособленных подразделений предприятие не имеет.

Среднесписочная численность работников – 1 человек.

Уставный капитал составляет 524 000 руб.

Основные положения учетной политики организации.

С 01 января 2003 года предприятие находится на упрощенной системе налогообложения и уплачивает единый налог. Налогооблагаемой базой является доход, уменьшенный на величину произведенных расходов, признаваемых требованиям главы 26.2 НК РФ.

Бухгалтерский учет ведется согласно Положению о бухгалтерском учете и отчетности № 34Н от 29.07.98 и Федеральному закону № 402-ФЗ от 06.12.2011г. с использованием Плана счетов учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом МФ РФ № 94Н от 31.10.2000, автоматизированным способом (Программа 1С-Бухгалтерия предприятия, Зарплата и управление персоналом).

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте РФ в рублях.

Оценка материалов производится по стоимости приобретения.

Основные средства отражаются на счете 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. К основным средствам относится имущество, отвечающее требованиям ПБУ 6/01, стоимостью более 100 тыс.руб. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Сроки полезного использования определяются согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Предприятие имеет в собственности земельный участок, стоимостью 163 тыс. руб.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности организация обязана проводить инвентаризацию имущества и обязательств один раз в три года. Резервы на оплату отпусков не создавались в связи с не существенностью сумм.

Расшифровка отдельных показателей деятельности.

Объем реализации в 2020 году составил 24 504 тыс. руб. Оплата за услуги не денежными средствами не производилась.

Нематериальных активов на отчетную дату нет.

Структура и динамика основных средств, представлена в таблице 1.1

Таблица 1.1

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	26 958	9 274	17 684	-	257	26 958	9 531	17 427
Земельные участки	163	-	163	-	-	163	-	163
Машины и оборудование	854	842	12	-	6	854	847	6
Произв. и хоз. инвентарь	542	542	-	-	-	542	542	-
Прочие основные фонды	20	20	-	-	-	20	20	-
Транспортные средства	327	327	-	-	-	327	327	-
Итого:	**28 864**	**11 004**	**17 859**	**-**	**263**	**28 864**	**11 267**	**17 597**

В составе запасов отражены малоценные основные средства, находящиеся в эксплуатации.

На 31 декабря 2020 года предприятие имеет дебиторскую задолженность в сумме 38 308 тыс.руб. Расшифровка приведена в таблице № 1.2.

Таблица № 1.2

Дебиторская задолженность	2020 год	
	на начало (тыс. руб.)	на конец (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 965	26 594
Расчеты по налогам и сборам	193	143
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (коммун.услуги согласно агентскому договору)	31 881	31 009
Резерв по сомнительным долгам	-5 717	-19 440
Итого	**37 324**	**38 308**

Кредиторскую задолженность в сумме 514 тыс.руб. Расшифровка приведена в таблице № 1.3.

Таблица № 1.3

Кредиторская задолженность	2020 год	
	на начало (тыс. руб.)	на конец (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 037	426
Расчеты с покупателями и заказчиками	11	11
Расчеты по налогам и сборам	52	56
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	14	16
Итого	**2 120**	**514**

В составе выручки отражена выручка по основной деятельности в размере 24 504 тыс.руб.

Основными видами произведенных затрат являются расходы по содержанию (материальные затраты).

Затраты на оплату труда, земельный, транспортный налог отражены в строке 2220 «Управленческие расходы» 458 тыс.руб.

Расшифровка произведенных затрат по строке 2120 «Себестоимость продаж» приводится в таблице № 1.4.

Таблица № 1.4

Затраты на производство	2019 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)
Амортизация	326	263
Коммунальные услуги	5 474	6 044
Материальные расходы	1 135	1 134
Прочие	1 195	275
Итого	**8 130**	**7 715**

В отчете о движении денежных средств поступления и платежи отражены с учетом НДС.

Общество соответствует критериям малого предприятия, и поэтому не применяла ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2000, ПБУ 7/98.

Генеральный директор АО «ТОРОС» М.И. Самохвалова

Главный бухгалтер АО «ТОРОС» М.И. Самохвалова