



Акционерное общество «Автокомбинат №42»
119361, г. Москва, ул. Марии Поливановой, д. 9,
этаж цокольный, часть кабинета 4

ОКПО 05369843 ОГРН 1027739729181
ИНН 7729261839 КПП 772901001

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности Акционерное Общество «Автокомбинат
№42» за 2020 год.**

Бухгалтерская отчетность АО «Автокомбинат №42» за 2020 год составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011года «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н, и Положениями ПБУ в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность представлена в тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 и утвержденной УП для БУ существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

Бухгалтерский учет ведется в системе компьютерного учета «1С-Бухгалтерия 8»

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное Общество «Автокомбинат №42»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Автокомбинат №42»

Юридический адрес:

119361, Москва г, Марии Поливановой ул, дом 9, этаж, Часть каб Цоколь4

ИНН 7729261839

КПП 772901001

Общество поставлено на учет в ИФНС № 29 по Москве.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано 19.01.1994г.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за основным государственным номером 1027739729181.

Генеральным директором с 10.12.2019г является Котельников А.Ж.

Информация об органах управления.

Управление Обществом осуществляется следующими органами:

1. Высший орган управления общества - общее собрание акционеров;
2. Совет директоров общества;
3. Генеральный директор общества – единоличный исполнительный орган общества;

Уставный капитал общества составляет из номинальной стоимости доли его участников и составляет на конец года 31 039 (Тридцать одна тысяча тридцать девять) рублей (оплачено 100%). Этому соответствует 31 039 (Тридцать одна тысяча тридцать девять) штук акций.

Акционерами Общества являются:

- АО «Экста Ком»- принадлежит 31 032 акций Общества;
- Афанасьев Юрий Анатольевич- принадлежит 7 акций Общества

Основным видом деятельности Общества в 2020 году является деятельность по оказанию услуг организациям по договорам передачи функций единоличного исполнительного органа и по предоставлению в аренду собственного имущества и предоставление в субаренду имущества, арендованного у других организаций.

В отчетном периоде Общество также начало осуществлять предпринимательскую деятельность, направленную на подготовку к строительству комплекса зданий жилого, нежилого, коммерческого, смешанного назначения, гаражей и/или машиномест, транспортных и инженерных сетей и сооружений, объектов социально-культурного и коммунально-бытового назначения, расположенных по строительному адресу: г. Москва, ул. Озерная д.46 . Застройка будет осуществляться в соответствии с законодательством в области строительства, в том числе Федеральным Законом от 30.12.2004г. № 214-ФЗ.

Общество лицензий не имеет.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 16 человек.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н (в ред. От 28.04.2017):

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При формировании учетной политики на 2020 год учтены все изменения нормативного законодательства РФ.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

В связи с пандемией коронавируса в 2020 году финансовое состояние Общества было осложнено отсутствием оборотных средств у арендаторов на объекте. Для улучшения финансового положения и сохранения заинтересованных в аренде помещений арендаторов с 01.04.2020 по 31.05.2020 значительной их части была снижена основная часть арендной платы от 10% до 30%.

Это негативно сказалось на величине выручки Общества, однако оно смогло преодолеть вынужденные сложности и продолжило осуществлять запланированные мероприятия по своей хозяйственной деятельности.

В конце 2020 года часть территории Общества была освобождена от арендаторов, с ними были расторгнуты арендные договора. Эта часть территории была передана ООО «Генеральный подрядчик МСК», который является генеральным подрядчиком строительства на территории по адресу : г.Москва, ул.Озерная,д.46.

Анализируя статьи баланса можно сказать следующее:

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий (ПБУ 9/99 п.17):

Имеется право на получение выручки, существует уверенность в поступлении экономических благ в организацию, право собственности на продукцию перешло к покупателю или услуга оказана, сумма выручки и расходы, которые произведены, могут быть определены.

Выручка от продаж АО "Автокомбинат №42" для целей налогообложения определяется по отгрузке и составила в 2020 году 193 444 тыс. рублей.

По услугам по основной деятельности, реализованным Обществом, начисленная сумма налога на добавленную стоимость за 2020 год составила 32 879 тыс. рублей. В 2020 году в бюджет оплачен НДС в сумме 33 284 тыс. руб.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации для целей налогообложения подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, и прочие расходы. В 2020 году расходы по обычным видам деятельности составляют 74 281 тыс. руб. В 2019 году величина этих расходов составляла 147 861 тыс. руб.

В бухгалтерском учете себестоимость проданных товаров, работ, услуг в 2020 году составляет

40 038 тыс. руб. В этой сумме расходы на оплату труда и начисления на заработную плату составляют 5 758 тыс. руб., материальные расходы (аренда и содержание сдаваемых объектов) 20 232 тыс. руб., прочие расходы 8 257 тыс. руб., амортизация 5 791 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2020 году составляют сумму 34 243 тыс. руб. В состав их входят: расходы на оплату труда и начисления на заработную плату – 10 016 тыс. руб., резерв предстоящих расходов – 1 035 тыс. руб., аренда нежилого помещения- 250 тыс. руб., материальные расходы – 65 тыс. руб., аудиторские, консультационные и информационные услуги- 232 тыс. руб., бухгалтерские услуги- 315 тыс. руб., страхование имущества- 17 тыс. руб., юридические услуги- --1070 тыс. руб., расходы на услуги оценщиков, оформление документов- 584 тыс. руб., налоги – - 20 301 тыс. руб., прочие расходы – 358 тыс. руб.

Расшифровка видов расходов по элементам затрат также представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и к Отчету о прибылях и убытках.

В Форме 2 по строке (2350) прочие расходы в 2020 году составляют 16 937 тыс. руб. В 2019 году прочие расходы составляли 180 836 тыс. руб.

Прочие расходы	2020 год	2019 год
----------------	----------	----------

Услуги банка	64	130
Демонтаж и ликвидация основных средств	11 654	7 600
Услуги реестродержателя	455	
Штрафы, пени	2 295	14 600
Списание кредиторской задолженности	1 212	158 269
Резерв по сомнительной задолженности	1 194	
Расходы от продажи ОС		139
Прочие расходы	63	98

В Форме 2 по строке (2340) и по строке (2320) прочие доходы в 2020 году составляют 1 721 тыс. руб. В 2019 году прочие доходы составляли 17 752 тыс. руб.

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Проценты от размещения денежных средств в банке	789	826
Проценты от выданных займов		9 116
Доходы от продажи ОС	100	484
Списание сумм задолженности, нереальной для взыскания	832	1 848
Списание сумм излишне начисленных налогов		350
Доходы от продажи валюты и курсовые разницы		156
Прибыль прошлых лет		4 588
Прочие доходы		384

Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет номинальную стоимость доли его участника и равен 31 тыс. рублей, он оплачен полностью.

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам. Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования. За отчетный период приобретения основных средств не было.

Списание затрат по ремонту и обслуживанию признаются как расходы в том периоде, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, установленным руководителем, исходя из срока использования основного средства и его принадлежности к соответствующим амортизационным группам, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1 и составляет за 2019 год 3 587 тыс. руб.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей суммой накопленной амортизацией. Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются в затраты по мере их ввода в эксплуатацию в составе МПЗ по отдельной номенклатурной группе

«Материалы, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее установленного лимита» и в целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации контроль за их движением организован на отдельном забалансовом субсчете счета 003.

В 2020 году был размежеван один земельный участок с кадастровым номером № 77:07:0014002:9

На 6 отдельных земельных участках с кадастровыми номерами:

- 77:07:0014002:2311 7942+/-31 м2;
- 77:07:0014002:2312 17278+/-31 м2;
- 77:07:0014002:2313 4769+/-24 м2;
- 77:07:0014002:2314 4057+/-22 м2;
- 77:07:0014002:2315 17140+/-46 м2;
- 77:07:0014002:2316 1035+/-11 м2

В соответствии с учетной политикой на 31.12.2020 года была проведена переоценка основных средств по группе «Земельные участки». Дооценка была проведена до уровня кадастровой стоимости земельных участков. Сумма дооценки 695 867 тыс.руб. отнесена в бухгалтерском учете на добавочный капитал Общества.

В 2020 году были проданы основные средства на сумму 100 тыс. руб. с НДС.

В 2020 году с баланса организации были списаны два здания :

- Административно бытовой корпус с пристройкой (АБК) 5эт.- с кадастровым номером 77:07:0014002:1069 ;
- Крытая автостоянка 4эт - 77:07:0014002:1070.

Также с баланса были списано оборудование, находившееся в этих зданиях, которые не могли быть реализованы или демонтированы для дальнейшего использования. Эти операции были оформлены соответствующими актами обследования, актами приема-передачи и актами на списание.

Величина остаточной стоимости основных средств на 31.12.2020 года составляет 115 846 тыс. руб. По группам основных средств:

- машины и оборудование- 16 тыс. руб.,
- здания – 115 538 тыс. руб.,
- сооружения- 292 тыс. руб..

Доходные вложения в материальные ценности

На балансе Общества есть земельные участки, которые в 2020 году стали сдаваться в аренду ООО «СЗ Озерная 44» по договору аренды №б/н от 03.08.2020. На этих участках с 2020 года осуществляются работы для подготовки их к использованию под жилищную застройку.

В связи с этим стоимость этих земельных участков переведена в состав доходных вложений.

Величина доходных вложений на 31.12.2020 года составляет 1 487 144 тыс. руб.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение за минусом начисленной амортизации.

В 2019 году нематериальные активы не приобретались.

Отложенные налоговые активы, нераспределенная прибыль

На начало 2020 года величина ОНА составляет 125 тыс. руб. На конец 2020 года их величина составляет 392 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 01 января 2020 года составляет 198 502 тыс. руб. на 31

декабря 2020 года 281 323 тыс. руб.

Товарно-материальные запасы

Производственные запасы, используемые при оказании услуг, отражены в балансе по фактической стоимости, включая суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику, суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ, таможенные и иные обязательные платежи, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением МПЗ, затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ, проценты по заемным средствам, использованным на их приобретение, если оплата процентов произведена до даты оприходования запасов.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится организацией по средней (взвешенной) себестоимости.

В связи с началом строительной деятельности на территории Общества были произведены расходы на создание объекта строительства, состоящие из:

- расходов по изменению назначения использования земельных участков- 764 979 тыс. руб.,

- проценты по полученному целевому займу- 79 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2020 г. товарно-материальных запасов в организации было на 86 тыс. рублей. За период 2020 года было приобретено товарно-материальных запасов на сумму 765 381 тыс. рублей, списано на сумму 321 тыс. рублей. На конец отчетного года остаток товарно-материальных запасов составил сумму 765 145 тыс. рублей.

По статье баланса "**Прочие оборотные активы**" отражена величина расходов будущих периодов в части расходов на обслуживание системы электронного обмена документами «Контур». На начало отчетного года по этой статье 19 тыс. руб. В течение года затраты, осуществляемые по этой статье подлежат погашению в отчетных периодах текущего года путем отнесения на затраты в течение срока, к которому они относятся. На конец года затраты на РБП равны 28 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность в балансе предприятия отражена в оценке, включающей в себя сумму налога на добавленную стоимость. Она так же отражена с уменьшением на величину созданного резерва по сомнительной задолженности.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в дебиторской задолженности, как авансовые платежи. Например, при заполнении Баланса разовые платежи по договорам страхования формируют показатель по строке 1230 "Дебиторская задолженность" в разд. II баланса

Кредиторская задолженность в части задолженности покупателей и заказчиков отражена включая сумму налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность, которая составила на конец отчетного года 65 434 тыс. рублей, в т.ч.:

- задолженность покупателей и заказчиков 57 841 тыс. руб.,
- задолженность по авансам выданным 4 157 тыс. руб.,
- задолженность прочая краткосрочная 2 374 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и сборам 622 тыс. руб.,
- социальному страхованию 440 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются :

- Акционерное общество "Мосэнергосбыт"- 1 777 тыс. руб.,
- ООО "ПРОФТЕХ" – 1 195 тыс. руб.,
- ПАО "РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН"- 566 тыс. руб.,
- ООО"АГРОМИР ТПК"- 594 тыс. руб.,
- ООО "Гранд Фасад"- 795 тыс. руб.,
- ИП Комарова Наталья Владимировна- 1 187 тыс. руб.,
- ИП Савельев А.М – 836 тыс. руб.,
- Закрытое акционерное общество "Кореяавтоцентр"- 1 109 тыс. руб.,
- ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ОЗЁРНАЯ 44"- 44 604 тыс. руб.,
- ООО "УправСервисГрупп"- 2 950 тыс. руб.,
- ООО "КомАвтоТорг"- 1 74 тыс. руб.

Капитал.

В тыс.руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
1	Сумма чистых активов	1 700 673	921 985

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «Автокомбинат №42» не выкупались (приобретались).

	2020г	2019г
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	82 821	(126 632)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	31 039	31 039
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. рублей	2,67	(4,07)

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Кредиторская задолженность, составившая на конец отчетного года 734 920 тыс. рублей, состоит из:

- задолженность поставщиков и подрядчиков 716 541 тыс. руб.,
- задолженность по авансам полученным 734 тыс. руб.,
- задолженность прочая краткосрочная 141 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и сборам 17 504 тыс. руб.

Детальная расшифровка дебиторской - кредиторской задолженности приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и к Отчету о прибылях и убытках.

Долгосрочные финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Себестоимость реализованных финансовых активов определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В 2020 году финансовых вложений Общество не имело.

Краткосрочные финансовые вложения .

В 2020 году краткосрочных финансовых вложений Общество не имело.

Займы и кредиты.

На начало года у Общества нет полученных займов. На конец 2020 года у Общества есть задолженность по долгосрочному целевому займу, полученному от ООО «ПИК-Инвестпроект» на сумму 5040 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по этому займу на 31.12.2020 составила 79 тыс. руб.

Резервы Общества.

Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами Обществом создан на сумму задолженности, нереальной к получению, на сумму 1 195 тыс. руб. Этот резерв уменьшает величину дебиторской задолженности на 31.12.2020 по статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» актива баланса. Также в Обществе создан резерв на выплату компенсации по неотгулянному отпуску. На конец 2020 года он составляет величину 578 тыс. руб.

Расчет чистых активов общества приведен в Приложении к Форме №3.

Наименование показателя	2018	2019	2020
Стоимость чистых активов тыс. руб	1 171 198	921 985	1 700 673

Стоимость чистых активов общества выросла по сравнению с показателем 2019г.

Информация о непрерывности деятельности.

Анализируя динамику роста чистых активов Общества, и рост нераспределенной прибыли в 2019 и 2020 году, можем сказать, что у Компании отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев. Компания активно работает по новому для себя направлению деятельности по подготовке своих земельных участков к планируемой в дальнейшем на них жилой застройке. Это является основанием для прогнозирования дальнейшего улучшения финансового состояния Общества.

Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не имеет намерений прекращать деятельность.

Операции в иностранной валюте

Операций, выраженных в иностранной валюте, не производилось.

Информация по сегментам (ПБУ 12/2000).

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению

прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).
Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется. Договоры доверительного управления имуществом не заключались.
Фактическим местом оказания услуг является г.Москва.

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон по состоянию на отчетную дату раскрыт на сайте www.pik.ru-- раздел –«Списки аффилированных лиц».

В течение отчетного 2020 года проводились операции между Обществом и связанными сторонами по передаче каких-либо активов или обязательств:
По состоянию на 31 декабря 2020 г. основным бенефициарным владельцем акций Общества являлся Гордеев С.Э., доля владения – 59,33%

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

- Стрункин В.И
- Щуров А.В.
- Карташов Е.М.
- Зиновьев А.Л.
- Тураева Л.Д

1. В 2020 году вознаграждения единоличному исполнительному органу (генеральному директору Котельникову А.Ж.) составили 591 061,78 руб. (заработная плата с начисленными на нее налогами, страховыми взносами и др. обязательными платежами).

2. В отчетном году по договорам аренды выполнены работы со связанными сторонами (все расчеты осуществлялись денежными средствами):

-ООО «ПИК Мебель»- оказано услуг по договору аренды № 41-АК42/2020 от 24.03.2020

На сумму 167 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. 167 тыс. руб.

-АО «СЗ Ладожский»- оказано услуг по договору аренды № 75-АК42/2020 от 24.07.2020 на сумму 50 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. 50 тыс. руб.

-ООО «СЗ Озерная 44»- оказано услуг по договору аренды нежилого помещения под офис № 76-АК42/2020 от 24.07.2020 на сумму 46 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. 46 тыс. руб.

-ООО «СЗ Озерная 44»- оказано услуг по договору аренды земельных участков №б/н от 03.08.2020 на сумму 44 497тыс.руб. Задолженность на 31.12.2020 г. 44 497 тыс. руб.

-ООО «СЗ Симоновская набережная»- оказано услуг по договору аренды № 03-АК42/2020 от 09.01.2020 на сумму 117 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. 117 тыс. руб.

-ООО «Тепловая генерация»- оказано услуг по договору аренды № 194 от 02.09.2019 Аренда на сумму 334 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2020 г. нет.

-АО «Экстра Ком»- оказано услуг по договору аренды нежилого помещения № 83-АК42/2020 от 01.10.2020 на сумму 30 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. 30 тыс. руб.

-АО «Юстина»- оказано услуг по договору аренды нежилого помещения № 52-АК42/2020 от 06.05.2020 на сумму 112 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. 112 тыс. руб.

Арендованные основные средства

Общество не имеет арендованных основных средств:

Неденежные операции.

В 2020 году АО «Автокомбинат №42» не осуществлял продажи по товарообменным операциям.

Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/01).

В организации на отчетную дату не имеют место факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, не выдавались в пользу третьих лиц обеспечения обязательств.

Резервы под условные обязательства не создавались.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2020 г. по дату предоставления отчетности.

Корректировка сравнительных данных отчетности за предыдущие периоды не производилась.

Резервы: На 31.12.20г у Общества перед работниками существует условное обязательство по выплате компенсаций по неиспользованным отпускам в сумме 578 тыс. руб. (включая страховые взносы).

Резерв предстоящих расходов на конец года создан в сумме обязательства.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами Обществом создан на сумму

задолженности, нереальной к получению, на сумму 1 195 тыс. руб.

Резервы под обесценение ТМЦ Общество не создает в соответствии с положением об учетной политике и в связи с несущественностью суммы их запасов и связанных с ними рисков.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества:

Можно сказать, что, несмотря на сложную финансовую ситуацию в отрасли из-за коронавируса, в целом 2020 год, завершён успешно.

Нераспределенная прибыль на начало 2020 года составляла 198 502 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль за отчетный год составила 82 821 тыс. рублей. На конец 2020 года нераспределенная прибыль составляет 281 323 тыс. руб.

Сумма ОНА на конец 2020 года составила 392 тыс. руб. за счет начисления резерва по выплате компенсаций по неиспользованным отпускам (239 тыс. руб.) и от создания резерва по сомнительной задолженности (116 тыс. руб.), и от разниц начисления амортизации по основным средствам (37 тыс. руб.).

Отложенный налоговый актив (ОНА) уменьшит сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Постоянная разница, исключаемая из расчета налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода образуется за счет списания нереальной и просроченной задолженности, списания начисленных штрафов и пени , а также от дооценки основных средств Общества, расходов, не приводящих к получению экономических выгод и других расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль в соответствии с гл. 25 НК. Постоянное налоговое обязательство, рассчитанное от постоянных разниц, составляет за 2020г 1 641тыс. руб.

В 2020 году начисленный налог на прибыль составляет 21 126 тыс. рублей.

Влияние финансово-экономической ситуации в стране на деятельность организации.

Мониторинг влияния на деятельность организации финансовой ситуации в стране на основе использования статистического метода, метода анализа целесообразности затрат, метода экспертных оценок определяет различные риски: общеэкономические, предпринимательские, управленческие и прочие. Прогноз дальнейшего развития ситуации, возможности либо невозможности платежеспособности организации в целом можно проследить путем функции планирования с использованием различных форм финансовой отчетности: ф-1 "Бухгалтерский баланс", ф-2 "Отчет о финансовых результатах", "Отчет о движении денежных средств", «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

Проведя анализ хозяйственной деятельности за отчетный период 2020г., можно сказать, что, несмотря на сложную экономическую ситуацию в стране, основные экономические показатели деятельности организации по сравнению с 2019 годом в 2020 году улучшились.

Платежеспособность организации не уменьшилась. Выручка организации за отчетный период немного снизилась из-за смены деятельности Общества и уменьшения сдаваемых в аренду площадей. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

При формировании учетной политики на год, следующий за отчетным годом, учтены изменения нормативного законодательства РФ.

Генеральный директор
А.Ж.

18.03.2021г



Котельников