

АО «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ»

140185, Московская обл., г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102
ОГРН 1165040056312, ИНН 5040144520, КПП 504001001

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

АО "ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ" за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 18 октября 2016 года путем реорганизации ЗАО «НПО ПРОГТЕХ» в форме выделения.

Адрес местонахождения Общества 140185, Московская область, г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором. Генеральный директор - Чичеров Андрей Николаевич.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД2 68.20)

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 9 человек, на 31 декабря 2019 г. - 9 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

В ПАО "Сбербанк" открыт расчетный счет в рублях РФ.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения "доходы"

II. Особенности учетной политики

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н):

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

АО «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ»

140185, Московская обл., г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102
ОГРН 1165040056312, ИНН 5040144520, КПП 504001001

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта, и утверждается приказом руководителя.

Запасы

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

АО «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ»

140185, Московская обл., г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102
ОГРН 1165040056312, ИНН 5040144520, КПП 504001001

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

Признание доходов и расходов

В составе доходов по обычным видам деятельности (выручки от реализации) признается плата за предоставление во временное владение и пользование активов Общества (арендная плата).

Суммы возмещения арендаторами коммунальных расходов арендодателя признаются прочими доходами.

Управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж.

Бухгалтерская отчетность

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

III. Данные прошлых отчетных периодов

1. Начиная с отчетного года, Общество использует для обобщения информации о расходах на ведение деятельности счет 26 «Общехозяйственные расходы», без использования счета 20 «Основное производство». Указанные расходы отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах. В целях сопоставимости показателей осуществлена корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2019 год в части информации о расходах по обычным видам деятельности.

2. В целях сопоставимости показателей осуществлена корректировка показателей Отчета о движении денежных средств за 2019 год – в Отчете о движении денежных средств за 2020 год поступления от арендаторов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей поставщикам коммунальных услуг представлены свернуто.

АО «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ»

140185, Московская обл., г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102
ОГРН 1165040056312, ИНН 5040144520, КПП 504001001

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	66 189	(7 682)	-	-	-	(2 126)	66 189	(9 808)
	за 2019г.	65 851	(5 254)	338	-	-	(2 428)	66 189	(7 682)
в том числе: Здания	за 2020г.	58 288	(4 883)	-	-	-	(1 592)	58 288	(6 475)
	за 2019г.	58 288	(3 291)	-	-	-	(1 592)	58 288	(4 883)
Сооружения	за 2020г.	5 368	(1 605)	-	-	-	(508)	5 368	(2 113)
	за 2019г.	5 030	(1 082)	338	-	-	(523)	5 368	(1 605)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	1 273	(1 194)	-	-	-	(26)	1 273	(1 220)
	за 2019г.	1 273	(881)	-	-	-	(313)	1 273	(1 194)
Земельные участки	за 2020г.	1 261	-	-	-	-	-	1 261	-
	за 2019г.	1 261	-	-	-	-	-	1 261	-

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	43 602	21 721	50 482

АО «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ»

140185, Московская обл., г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102
ОГРН 1165040056312, ИНН 5040144520, КПП 504001001

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списанное на финансовый результат	восстановление резерва								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	1 385	-	1 988	-	(1 147)	-	-	-	-	-	-	-	2 226	-
	за 2019г.	1 222	-	1 373	-	(1 200)	(10)	-	-	-	-	-	-	1 385	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	1 212	-	1 731	-	(975)	-	-	-	-	-	-	-	1 968	-
	за 2019г.	558	-	1 212	-	(558)	-	-	-	-	-	-	-	1 212	-
Авансы выданные	за 2020г.	142	-	238	-	(141)	-	-	-	-	-	-	-	239	-
	за 2019г.	555	-	141	-	(554)	-	-	-	-	-	-	-	142	-
Прочая	за 2020г.	31	-	19	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	за 2019г.	109	-	20	-	(88)	(10)	-	-	-	-	-	-	31	-
Итого	за 2020г.	1 385	-	1 988	-	(1 147)	-	-	X	X	X	-	-	2 226	-
	за 2019г.	1 222	-	1 373	-	(1 200)	(10)	-	X	X	X	-	-	1 385	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 697	1 697	740	740	345	345
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	1 697	1 697	740	740	345	345
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

АО «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ»

140185, Московская обл., г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102
ОГРН 1165040056312, ИНН 5040144520, КПП 504001001

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
			в результате хозяйственны- х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	876	776	-	(512)	(1)	-	-	-	1 139	
	за 2019г.	848	415	3	(389)	-	-	-	-	876	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	177	207	-	(177)	-	-	-	-	207	
	за 2019г.	72	177	-	(72)	-	-	-	-	177	
авансы полученные	за 2020г.	601	252	-	(237)	(1)	-	-	-	615	
	за 2019г.	614	237	-	(250)	-	-	-	-	601	
Прочая	за 2020г.	98	317	-	(98)	-	-	-	-	317	
	за 2019г.	162	-	3	(67)	-	-	-	-	98	
Итого	за 2020г.	876	775	-	(512)	(1)	X	X	X	1 139	
	за 2019г.	848	415	3	(389)	-	X	X	X	876	

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	90	56	1
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	90	56	1
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-

АО «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ»

140185, Московская обл., г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102
ОГРН 1165040056312, ИНН 5040144520, КПП 504001001

3. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	171	114
Расходы на оплату труда	4 511	4 414
Отчисления на социальные нужды	961	1 312
Амортизация	2 126	2 414
Прочие затраты	2 821	2 759
Итого по элементам	10 590	11 013
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 590	11 013

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	738	316	(311)	-	743
в том числе:					
Оценочные обязательства по оплате отпусков	738	316	(311)	-	743

5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 16.080,00 рублей, разделен на 160.080 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. При учреждении Общества все его акции размещены среди акционеров ЗАО «НПО ПРОГТЕХ».

6. Прибыль (убыток) на акцию, выплата дивидендов

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества, находившихся в обращении в течение 2020 года, составило 160.080 шт. (за 2019 год – 160.080 шт.).

Базовая прибыль на акцию за отчетный период составила 21,77 рубль (за 2019 год – 8,19 рублей).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

В 2020 году Обществом производилась выплата дивидендов по итогам работы за 2019 год в сумме 1.311 тысяч рублей.

7. Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо. Чичерова Ольга Сергеевна – имеет право распоряжаться более чем 25% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества и возможность определять решения, принимаемые Обществом.

Генеральный директор. Чичеров Андрей Николаевич.

АО «ПРОГТЕХ-РИЭЛТИ»

140185, Московская обл., г. Жуковский, ул. Амет-хан Султана, д. 7А, пом. 102
ОГРН 1165040056312, ИНН 5040144520, КПП 504001001

Прочие связанные стороны. ООО «ПРОКСИА», ИНН 5040137875 – контролируется одним и тем же физическим лицом.

Ниже приведена информация о суммах операций и остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны (вид операции)	тыс. руб.	
	за 2020 год	за 2019 год
<i>Прочие связанные стороны</i>		
ООО «ПРОКСИА» (аренда недвижимого имущества)	197	197
Итого	197	197

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами отсутствовала.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (генеральному директору)

Вид вознаграждения	тыс. руб.	
	за 2020 год	за 2019 год
<i>Краткосрочные вознаграждения</i>		
Заработная плата, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск	1 169	1 147
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	237	366
Всего вознаграждения основному управленческому персоналу:	1 406	1 513

Влияние пандемии коронавирусной инфекции на деятельность Общества

В течение 2020 года на деятельность Общества и его бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период оказала влияние, в том числе, вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Ограничения, связанные с COVID-19, негативным образом сказались на платежеспособности арендаторов имущества Общества, в связи с чем, АО «ПРОГТЕХ – РИЭЛТИ» был заключен ряд дополнительных соглашений об уменьшении арендной платы сроком на два месяца.

Между тем, по оценке руководства Общества, COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные за отчетный период события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Генеральный директор
30 марта 2021г.



А.Н.Чичеров