

**Пояснения к годовому отчету
ОАО «Подпорожьеагропромтехника»**

г. Подпорожье

25 января 2021 г.

Полное наименование: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ПОДПОРОЖЬЕАГРОПРОМТЕХНИКА»

Юридический адрес: 187742, Ленинградская область, Подпорожский район, гп. Важины ул. Осташева, д.6

Фактический (почтовый) адрес: 187742, Ленинградская область, Подпорожский район, гп. Важины ул. Осташева, д.6

Дата государственной регистрации: 04 июля 1997 года.

Уставный капитал составляет 1709 руб.

Акции: обыкновенные именные бездокументарные

Номинальная стоимость одной акции: 1 рубль.

№ п. п.	Акционер	Количество акций, шт.	Доля участия, %
1.	ООО «Мется Форест Подпорожье»	1294	75,7
2.	ООО «Нева-Сервис»	338	19,8
3.	Физические лица	77	4,5
	Всего:	1 709	100%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является: АО "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС"

Общая информация

Основным видом деятельности ОАО «Подпорожьеагропромтехника» является предоставление в аренду нежилых помещений. Основным покупателем услуг по предоставлению в аренду является ООО «Мется Форест Подпорожье».

Для осуществления основного вида производственной деятельности Акционерное общество имеет в собственности земельные участки и недвижимое имущество Подпорожского района Ленинградской области.

На 31.12.2020 года в штате ОАО «Подпорожьеагропромтехника» числится 1 человек.

Основные элементы учетной политики на 2020 год:

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в качестве которой признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Стоимость основных средств организации погашается путем начисления амортизации линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.02г. "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Активы, со сроком эксплуатации более 12 месяцев принимаются к учету в качестве объектов основных средств, в независимости от стоимости объекта.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на проведение ремонта основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) текущего отчетного периода по соответствующим элементам затрат по мере проведения ремонта.

Учёт материально-производственных запасов на предприятии ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 09.06.01 г. № 44н.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Учет приобретения материалов ведётся без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка фактической себестоимости материально-производственных запасов, списываемых в производство, а также при ином их выбытии производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду материальных запасов.

Товары принимаются к бухгалтерскому учёту по стоимости их приобретения с учетом транспортных, заготовительных и других расходов по заготовке и доставке товаров, включаемых в их фактическую себестоимость.

Товары, предназначенные для реализации, учитываются на бухгалтерском счёте 41 «Товары на складах». Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются на отдельном субсчете счета 44.

Учёт затрат на производство основывается на составленной в установленном порядке первичной документации, которая оформляется на все виды расходов по производству и выпуску продукции (работ, услуг). В течение месяца производственные затраты накапливаются на 20, 23 счетах. Затраты учитываются в разрезе производственных подразделений и статей расходов.

Прямые затраты на производство лесопроизводства, выполненные работы и оказанные услуги относятся на счёт 20 непосредственно.

Учет затрат по управлению производством осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого месяца расходы, собранные на счете 26, списываются в дебет счета 90.

Займы и кредиты предприятие отражает в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт займов и кредитов» (ПБУ 15/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 2 августа 2001 года № 60н). Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

1. Изменения в учетную политику Общества на 2020 год

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом изменения не вносились.

2. Расшифровка данных бухгалтерской отчетности за 2020 год

Бухгалтерский баланс Общества и отчет о финансовых результатах составлены в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 02.07.2010 г. №66Н о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности.

- ***Бухгалтерский баланс***

По строке 1150 «Основные средства» и в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту – Пояснения) раскрыта остаточная стоимость основных средств, в т.ч. по группам:

1. Земельные участки
2. Здания
3. Сооружения
4. Машины и оборудование (кроме офисного)
5. Транспортные средства

Основная дебиторская задолженность (строка 1230) на отчетные даты сформировалась по расчетам со следующими контрагентами:

		Таб.2.1		Тыс. руб.
Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18	
Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)	82	82	0	
в т. ч.				
МЕТСЯ ФОРЕСТ ПОДПОРОЖЬЕ ООО	82	82	0	
Авансы выданные, в т. ч.	0	0	13	
РКЦ ЗАО		0	13	
Расчеты с бюджетом	1	11	20	
Итого по стр. 1230	83	93	33	

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

		Таб. 2.2		Тыс. руб.
Денежные средства	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18	
на расчетных счетах	280	137	57	
Итого	280	137	57	

Основная кредиторская задолженность на отчетные даты сформировалась по расчетам со следующими контрагентами:

		Таб. 2.3		Тыс. руб.
Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, в т. ч.	12	21	21	
ООО «Мется Свирь»	12	12	12	
ЗАО «РКЦ»		0	0	
АО «Статус»		9	9	
Расчеты с бюджетом	105	96	90	
Итого стр.1520	117	117	111	

- Отчет о финансовых результатах**

По строке 2110 отражена выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2020 год в сумме 821 тыс. руб. (за 2019 год в сумме 821 тыс. руб.).

По строке 2120 отражена себестоимость продаж в сумме 250 тыс. руб. за 2020 год и 250 тыс. руб. за 2019 год.

Основными статьями затрат, формирующие себестоимость продаж являются:

		Таб. 2.4.		Тыс. руб.
Статья	За 2020	За 2019		
Амортизация ОС	13	13		
Налоги и сборы	245	237		
Итого	258	250		

По строке 2220 отражены управленческие расходы в размере 343 тыс. руб. за 2020 год и 279 тыс. руб. за 2019 год.

Таб.2.5 Тыс. руб.

Статья	За 2020	За 2019
Консультационные услуги	87	11
Оплата труда	62	68
Прочие расходы	3	7
Страховые взносы	19	21
Услуги по ведению бухучета	120	120
Аудиторские услуги	52	52
Итого	343	279

В составе прочих доходов (строка 2340 ОФР) и прочих расходов (строка 2350) раскрыт результат по следующим операциям:

Таб. 2.6 Тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	за 2020	за 2019
Доходы, связанные с реализацией основных средств		
Итого прочие доходы		0
Налоги и сборы		9
Расходы на услуги банков	16	16
Прочие	57	129
Итого прочие расходы	73	154

3. Перечень связанных сторон

Связанными сторонами являются следующие компании:

№	Наименование
1	ООО «Мется Форест Подпорожье» (акционер)
2	ООО «Нева-Сервис» (акционер)
2	Акционеры-физические лица
3	Компании группы Мется

Бенефициарных владельцев - физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента у Общества нет.

4. Информация о существенных операциях со связанными сторонами Общества:

а. ООО «Нева-Сервис»

ООО «Нева-Сервис» является акционером, владея 19,8% акций. Между организациями в 2020 и 2019 годах операции не осуществлялось.

б. ООО «Мется Форест Подпорожье»

ООО «Мется Форест Подпорожье» является основным акционером, владея 75,7% акций.

1.Реализованы товары, работы, услуги:

тыс. руб.

Вид реализации	За 2020 год, в т. ч. НДС	За 2019 год, в т. ч. НДС
Аренда имущества	986	969
Итого	986	969

3. Сальдо расчетов:

По состоянию на	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
на 31.12.20	82	0
на 31.12.19	82	0
на 31.12.18	0	0

тыс. руб.

с. ООО «Метя Свирь»

Приобретены товары, работы, услуги:

Договор	За 2020 год, в т. ч. НДС	За 2019 год, в т. ч. НДС
Договор на услуги по ведению бух. учета	142	142
Итого получено товаров (работ, услуг)	142	142

тыс. руб.

б. Управленческий персонал

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило 62 тыс. руб. (за 2019 год – 68 тыс. руб.)

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, признанных 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 за отчетный год, не происходило.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Влияние Covid-19

В целом Covid-19 не оказал существенного влияния на деятельность Общества. Наблюдалось снижение операционной деятельности, вызванной карантинными мерами, удаленной работой сотрудников. К концу 2020 года ситуация с операционной деятельностью стабилизировалась. Общество оценивает риск ликвидности как низкий, так как основным (и единственным) покупателем (арендатором) Общества является его главный акционер. Анализ финансовой отчетности главного акционера позволяет сделать вывод о том, что его финансовое положение стабильно.

7. Непрерывность деятельности и судебные дела

Отсутствуют факты, свидетельствующие о вероятности сокращения или прекращения деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2020 отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества.

Генеральный директор

А. В. Богатко