

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Уют»
за 2020 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Уют». Сокращенное наименование юридического лица: АО "Уют".

Юридический адрес: 658210, Алтайский край, г. Рубцовск, ул. Сельмашская, 31

Сведения о государственной регистрации общества: Дата регистрации 18.11.1993 г., серия 22 №003773719, ОГРН 1022200808365, орган осуществивший присвоение ОГРН- Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №12 по Алтайскому краю.

Основным видом деятельности является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Уставный капитал общества составляет 6663290 руб. Акционерами являются: Толстова Г.А.(76,4%), Осадчая О.П. (9,2%), Волкова М.В. (6,5%), Стрекалова Н.В. (6,1%), Пироженко Л.И. (0,15%), ОАО УК «Сибагромаш» (1,65%)

Бенефициарами являются Толстова Г.А.(76,4%)

Единоличным исполнительным органом общества является директор - Стрекалова Н.В. на основании Протокола годового общего собрания акционеров от 01.06.2015г. Главный бухгалтер Ельченинова Ирина Николаевна основании Приказа №7 от 01.06.2017 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 3 человека.

Бухгалтерская отчетность АО «Уют» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика АО "Уют" утверждена Приказом №11 от 25.12.2019 г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика строится на принципах: **принципа непрерывности; принципа полноты; принципа начисления; принципа последовательности применения и др.**

Бухгалтерская отчетность АО "Уют" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

АО «Уют» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Основные средства

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, производственное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве или для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, утвержденным

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Основные средства используются, для сдачи в аренду. Также Общество пользуется арендованными основными фондами, которые учитываются на забалансовых счетах. Переоценка основных средств не осуществляется.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Резерв по обесценению материалов не создается.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договором между Обществом и контрагентами.

Денежные средства

Наличные денежные средства учитываются в соответствии с Указаниями ЦБ РФ от 11.03.2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»

Безналичные расчеты в банке осуществляются на основании Указания Банка России от 09.12.2019 г. №5348-У «О правилах наличных расчетов»; Положения Банка России от 19.06.2012 г. №383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств».

Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме оплаченных частей, составляющих долю каждого участника Общества. Величина уставного капитала соответствует величине определенной уставом Общества.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам».

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность покупателей (арендаторов) и прочих кредиторов определяется исходя из цен, установленных договорами заключенными между Обществом и контрагентами. Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного приказа руководителя Общества и относятся на финансовые результаты.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работниками.

Признание доходов

Выручка признается обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы АО "Уют" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (аренда имущества) и прочие доходы. Выручка от реализации арендных услуг признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы) и прочие расходы. Коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. В состав

прочих расходов входят услуги банка, затраты по выбытию основных средств, списание задолженностей.

Расходы будущих периодов

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

3. ОТЧЕТНОСТЬ

Основные средства

Информация о наличии основных средств за отчетный период представлена в Таблице 1.

Таблица 1 (тыс.руб.).

Группа основных средств	На 01.01.20 г.		На 31.12.20г.	
	Первонач.ст-ть	Остат.ст-ть	Первонач.ст-ть	Остат.ст-ть
Здания	2184	1261	2184	1205
Сооружения	211	83	211	73
Основные средства не введенные в эксплуатацию (сч.07,08)	11501	11501	11501	11501
ИТОГО	13896	12845	13896	12779

В течение 2020 года переоценка по основным фондам не проводилась.

Запасы

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость материально-производственных запасов уменьшилась на 78 тыс. руб. и составила 167тыс. руб.

Дебиторская и задолженность

Информация об остатках дебиторской задолженности представлена в Таблице 2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование	на 31.12.2020 г	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с покупателями	261	131	124
Расчеты по социальному страхованию	43	44	44
Расчеты с подотчетными лицами	83	158	73
Займ	175	0	
ИТОГО	562	333	241

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства представлены в таблице 3.

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование	на 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.201
Денежные средства в кассе	1	5	58
Денежные средства на расчетном счете	169	52	77
ИТОГО	170	57	135

Кредиторская задолженность

Информация об остатках кредиторской задолженности представлена в Таблице 4.

Таблица 4 (тыс.руб.).

	На 31.12.2020 г	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками	572	(624)	(840)
Расчеты по налогам и сборам	29	34	28
ИТОГО	601	(590)	(812)

Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности представлены в таблице 5:

Таблица 5 (тыс.руб.)

Виды доходов	За 2020 г	За 2019 г
От оказанных услуг	2554	2519
Итого доходы	2554	2519

За 2020г по сравнению с 2019г. доходы от обычных видов деятельности повысились на 35 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс.руб.)

Виды расходов	За 2020 г	За 2019 г
Заработная плата и страховые взносы	229	194
Материальные затраты:	3267	2573
в т.ч. - затраты на эл/энергию	534	686
-затраты на ком. услуги	917	442
- затраты на ремонт основных средств	1390	1105
Амортизационные отчисления	66	72
Услуги связи, почта	14	13
Ведение реестра акционеров	39	41
Аренда земли, помещения, автомобиля	259	108
Тех. обслуживание ККМ	6	10
Программное обеспечение	7	7
Прочие расходы	35	89
ИТОГО расходы	3496	2767

За 2020г по сравнению с 2019г. расходы повысились на 729 тыс.руб.

Состав прочих доходов представлен в таблице 7:

Таблица 7 (тыс.руб.)

Наименование	За 2020 г	За 2019 г
Корректировка поставщика	22	1
Итого прочих доходов	22	1

За 2020г по сравнению с 2019 г. прочие доходы повысились 21 тыс. руб

Состав прочих расходов представлен в таблице 8:

Таблица 8 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы на списание основных средств	5	0
Услуги банка	34	28
Прочие расходы	3	6
Итого прочих расходов	42	34

За 2020г по сравнению с 2019г. прочие расходы повысились на 8 тыс.руб.

Дивиденды

Дивиденды по размещенным акциям АО «Уют» в 2020 г. не выплачивались (не объявлялись) на основании Протокола общего собрания акционеров б/н от 19.05.2020 г..

Связанные стороны

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с лицами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, относятся, например, операции по приобретению и продаже товаров (работ, услуг), по аренде имущества, финансовые операции, включая предоставленные займы и др.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрываются следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Полное наименование	Место нахождения	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны, %	Вид операции, сумма
1	ОАО УК «Сибагромаш»	658210, Алтайский край, г. Рубцовск, пр. Ленина, 206	Учредитель Общества	1,6%	-	Аренда офиса, 140 тыс. руб.
2	Стрекалова Наталья Викторовна	658210 Алтайский край, г. Рубцовск, пр-т Ленина д, кв..	Учредитель Общества	6,1%	-	Аренда автомобиля, 114 тыс. руб.
	ОАО «Южное торговое объединение»	658210 Алтайский край, г. Рубцовск, ул. Красная, д. 107				Займ, 175 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит директора и главного бухгалтера.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы.

В 2020 году Общество начислило вознаграждение в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на сумму 162 тыс. руб., сумма страховых взносов в 2020 году составила 48 тыс. руб.

Базовая прибыль

Базовая прибыль обществом на одну акцию не определялась, т.к. по результатам года получен убыток в сумме 944 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Событий после отчетной даты – фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

Директор АО «Уют»
Главный бухгалтер
«11» марта 2021 г.



Н. В. Стрекалова
И.Н. Ельченинова