

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ВНИИГ» ЗА 2020 ГОД

Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Акционерное общество «ВНИИ галургии» (АО «ВНИИГ») зарегистрировано Регистрационной палатой мэрией Санкт-Петербурга 20.01.1993.

ИНН 7805012499

КПП 780501001

ОГРН 1027802765737

Юридический адрес общества: 198216, Российская Федерация, Санкт-Петербург, пр.Народного Ополчения, дом 2

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Ведение учета и составление бухгалтерской отчетности общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Закона «О Бухгалтерском учете», Федерального закона «Об акционерных обществах», Приказом МФ РФ от 29.07.98г. №34Н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и других положений по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые при осуществлении деятельности или для управленческих нужд в течении срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше сорока тысяч рублей за единицу.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из предполагаемого срока их эксплуатации в целях производства или управления в пределах сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

Переоценка объектов основных средств не производится.

В бухгалтерском учете доходы и расходы определяются по начислению.

В налоговом учете доходы и расходы определяются по методу начисления.

Приобретение и заготовление материально-производственных запасов в учете отражается по фактической стоимости непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяются.

При списании материалов в бухгалтерском и налоговом учете применяется метод «по средней стоимости»

Бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется организацией с подразделением на расходы основного производства и общехозяйственные расходы. Учет расходов основного производства ведется на счете 20 «Основное производство».

Косвенные расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы по окончании каждого месяца списываются в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

Доходы общества отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и подразделяются на :

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся выручка от оказания инжиниринговых, научно-технических и прочих услуг.

Организация применяет ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (не сальдируются).

Критерий существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, а также критерий признания ошибки существенной составляет 5%.

Краткая характеристика подходов, использованных при составлении отчета о движении денежных средств:

- Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады «до востребования». Срочные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями.
- Перечисления денежных средств на срочный депозит, возврат средств с депозита, в так же получение процентов по срочным депозитным вкладам классифицируются как денежные потоки от текущих операций.
- Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
- все суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, отражаются свернуто как денежные потоки от текущих операций.

Информация об изменениях в учетной политике

В течении 2020 года самостоятельные изменения в учетную политику не вносились. Такой порядок планируется сохранить и в 2020 году.

Информация по отчетным сегментам

АО «ВНИИГ» не имеет частей деятельности, отвечающим требованиям п.5 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому выделение сегментов не производится.

Информация об участии в совместной деятельности

АО «ВНИИГ» не является участником договора о совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

АО «ВНИИГ» не является учредителем доверительного управления.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные 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 связаны с развитием пандемии коронавируса (COVID19). Данное

событие является некорректирующим событием после отчетной даты, информация о котором подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Указанные события могут оказать влияние на деятельность Общества, однако, в связи со значительной степенью неопределенности сценария развития событий, несмотря на начало кампании по массовой вакцинации, на данный момент, достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта рассматриваемых событий затруднительна к прогнозированию.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В 2020 году АО «ВНИИГ» резервы, классифицируемые как оценочные обязательства не создавало.

Информация о продолжении деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из того, что организация планирует возобновить основную деятельность в обозримом будущем. Погашение обязательств будет производиться в установленном порядке. Финансирование хозяйственной деятельности планируется осуществлять за счет собственных средств организации.

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

1. Генеральный директор АО «ВНИИГ» - единоличный исполнительный орган Общества. Ресин Владислав Витальевич – генеральный директор АО «ВНИИГ» с 01.01.2009г. по настоящее время. Доля принадлежащих акций Общества – 0%.

2. Члены Совета Директоров АО «ВНИИГ»:

- Б.В. Ломакин – председатель Совета Директоров, доля принадлежащих акций Общества – 0%;
- В.В. Ресин – доля принадлежащих акций Общества – 0%;
- А.С. Шнейдер с 01.01.2020 по 23.06.2020г, доля принадлежащих акций Общества – 0%;
- А.А. Кисель, доля принадлежащих акций Общества – 0%;
- И.О. Бойцова с 01.01.2020 по 23.06.2020г., доля принадлежащих акций Общества – 0%;
- М.Е. Чернов с 23.06.2020г., доля принадлежащих акций Общества – 0%;
- О.В. Лило с 23.06.2020г., доля принадлежащих акций Общества – 0%.

3. ООО «ДДС», доля принадлежащих акций Общества – 71, 85%.

Других связанных сторон, кроме перечисленных выше, АО «ВНИИГ» не имеет.

Хозяйственных операций между АО «ВНИИГ» и связанными сторонами не было.

Совокупный размер вознаграждений основного управленческого персонала составляет 1 058,35 тыс. руб., в том числе:

1) краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода:

- оплата труда за отчетный период - 762,45 тыс. руб.;
- начисленные на нее страховые взносы и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды - 208,2 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде - 87,7 тыс. руб.;
- вознаграждения членам Совета Директоров – не было;

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей – не было;

2)долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы)организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – не было;

- вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не было;

- иные долгосрочные вознаграждения – не было.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Уставной капитал Общества на 31.12.2020 составляет 26 574 тыс. руб. и состоит из 5 314 900 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 5 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

Акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, нет.

В собственности акционерного общества находятся именные привилегированные бездокументарные акции ПАО «Невское ПКБ», к количеству 5 722 штуки, приобретенные у ООО «ПС-Консалтинг» по ДКП №ВГ(КП2-001)А от 13/07/2020 за 25 000 тыс. руб. Акции оплачены полностью.

По итогам деятельности Общества за отчетный год получен убыток в размере 2 208 тыс. руб.

Иная информация

Основным видом деятельности АО «ВНИИГ» является оказание научно-технических и инжиниринговых услуг для предприятий калийной промышленности России. В отчетном году, из-за прекращения финансирования работ основными заказчиками, выручки от продаж не было.

Дебиторская задолженность на конец 2019 года, в сумме 296 044 тыс. руб. была закрыта векселями. В течении отчетного периода, Общество предъявило векселедателям векселя на общую сумму 64 000 тыс. руб. На конец 2020 года, в активе Общества числятся векселя на общую сумму 248 225 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода равна 2 680 тыс. руб., из них 2 644 тыс. руб. это начисленный процентный доход по векселям.

Зависимых и дочерних обществ АО «ВНИИГ» не имеет, обособленных подразделений нет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году не было.

Платежи по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды осуществляются в срок. Заработная плата сотрудникам общества за 2020 год выплачена полностью. Задержек в выплатах не было.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Информация о финансовых рисках

Учитывая существенную величину финансовых вложений, можно говорить о потенциальных кредитных рисках, связанных с неисполнением контрагентами обязательств. Анализ финансового

состояния дебиторов (векселедателей), их правоспособность и деловая репутация позволяют сделать вывод об отсутствии у Общества сомнительной дебиторской задолженности.

Рыночные риски не оказывают существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности ввиду отсутствия у Общества, драгоценных металлов и денежных средств, выраженных в иностранной валюте.

Риск ликвидности практически отсутствует. Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

Информация о других видах рисков

Страновые и региональные риски также практически отсутствуют. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Санкт-Петербурге и осуществляет деятельность в регионе где достаточно стабильная обстановка и нет рисков, связанных с военными конфликтами и забастовками. В силу географического месторасположения отсутствует повышенная опасность стихийных бедствий, возможность прекращения транспортного сообщения.

Генеральный директор



В.В.Ресин

30 марта 2021 года