ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету за 2020год по открытому акционерному обществу «ФОРСИОН»

Основным видом деятельности ОАО «ФОРСИОН» является сдача в аренду собственного недвижимого имущества производственно-технического назначения, оказание услуг, не противоречащих Уставу предприятия.

Среднесписочная численность за 2020год составила – 32 человека.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- **доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);**
- **прочие доходы.**

Согласно учетной политике предприятия выручка от реализации услуг учитывается на момент отгрузки.

За 2020 год выручка ОАО «ФОРСИОН» по основному виду деятельности составила – 35 910 тыс. руб. (без учета НДС). Себестоимость реализованных за 2020год услуг составила – 34 616 тыс.руб.

По итогам 2020года предприятием в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 138 тыс. руб. в том числе:
Прибыль от основного вида деятельности – 1 294 тыс. руб.
Прочие доходы 0 тыс.руб.
Прочие расходы – 1 048тыс.руб.,
в том числе расходы на создание резерва по сомнительным долгам - 203 тыс.руб.
Налог на прибыль, начисленный по данным налогового учета – 108 тыс.руб.

Бюджетных ассигнований нет.

Льгот по налогу на прибыль нет.

Операции в валюте не проводились, валютных счетов предприятие не имеет. Выплаты иностранным юридическим лицам не производились.

На 32.12.2020г. депозитных счетов предприятие не имеет.

Состав учредителей юридические и физические лица, в том числе доля юридических лиц составляет 65,0%.

В 2020г. выбыли основные средства на сумму 30,5 тыс.руб.

Сделки на биржах не совершались.

Нематериальных активов на балансе нет, предприятием понесены затраты на разработку нематериального актива в размере 188 тыс.руб., которые отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1110.

В 2020г. предприятием введены в эксплуатацию основные средства на сумму 496,6тыс.руб.

Расходов на НИОКР, финансовых вложений и транспортных средств на балансе нет.

Обеспечения обязательств не выдавались и не получали, госпомощь не получали.

Структурных подразделений в других регионах нет.

В соответствии с действующим законодательством в бухгалтерском и налоговом учете созданы резервы:

1. **По сомнительным долгам;**
2. **Резерв на оплату отпусков сотрудников.**

Размер резерва по сомнительным долгам рассчитан согласно ст. 266 Налогового кодекса РФ, и составил – 2 173 тыс. руб.

Сумма переходящего остатка резерва на оплату отпусков сотрудников организации определена согласно ст. 324 Налогового кодекса РФ и составила – 770тыс. руб.

В отчетном периоде имели место операции с аффилированными лицами:

№ п/п	Наименование организации	Основание, договор	Сумма, руб.
1	ООО «Асмол», акционер	№ 01/20-У от 09.01.2020г.	405 168,00
	ИТОГО		405 168,00

В отчетном периоде дивиденды по итогам прошлых периодов не выплачивались.

Дополнительные пояснения по балансу даны в прилагаемых к настоящей записке таблицах:

1. **Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
2. **Основные средства.**
3. **Запасы**
4. **Дебиторская и кредиторская задолженность**
5. **Затраты на производство**
6. **Оценочные обязательства**

Генеральный директор

ОАО «ФОРСИОН» В.В. Пенкин

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005
с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	510	-		
в том числе:	511	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Кд	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.		-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-		-	-	-
в томчисле:	516	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	185	3	-	-	188
	5190	за 2019 г.	179	6	-	-	185
в том числе: Создание сата предприятия	181	за 2019 г.	185	3	-	-	188
	5191	за 2019 г.	179	6	-	-	185

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наиенование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	27 171	(13 985)	515	(31)	31	(730)	-	-	27 656	(14 685)
	5210	за 2019г.	25 594	(13 229)	1 577	-	-	(756)	-	-	27 171	(13 985)
в том числе: Здания	5201	за 2020г.	15 194	(5 056)	-	-	-	(193)	-	-	15 194	(5 249)
	5211	за 2019г.	15 194	(4 863)	-	-	-	(193)	-	-	15 194	(5 056)
Земельные участки	5202	за 2020г.	43	-	-	-	-	-	-	-	43	-
	5212	за 2019г.	43	-	-	-		-	-	-	43	-
Сооружения	5203	за 2020г.	4 568	(3 283)	-	-	-	(256)	-	-	4 568	(3 539)
	5213	за 2019г.	4 568	(3 027)	-	-	-	(256)	-	-	4 568	(3 283)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020г.	7 139	(5 419)	515	(31)	31	(281)	-	-	7 624	(5 66)
	5214	за 2019г.	5 563	(5 112)	1 577	-	-	(307)	-	-	7 139	(5 419)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	227	(227)	-	-	-	-	-	-	227	(227)
	5215	за 2019г.	227	(227)	-	-	-	-	-	-	227	(227)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строитеьство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	515	-	(515)	-
	5250	за 2019г.	1 577	1 577	(1 577)	(1 577)	-
в том числе: Пожарная сигнализация автоматическая	5241	за 2020г.	-	18	-	(18)	-
	5251	за 2019г.	-	1 577	-	(1 577)	-
АксонXL, шкаф телеметрии.	5242	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Узел измерений объемного расхода газа	5243	за 2020г.	-	434	-	(434)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	
Пожарная сигнализация 4 этаж	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	229	-	229	-	-
Пожарная сигнализация 1 этаж	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	405	-	405	-	-

Пожарная сигнализация 2 этаж	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 209г.	354	-	354	-	-
Пожарная сигнализация 3 этаж	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	307	-	307	-	-
Пожарная сигнализация 5 этаж	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	281	-	281	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18	-
в том числе: Пожарная сигнализация автоматическая	5261	18	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	248	-	36 322	(36 227)	-	-	X	343	-
	5420	за 2019г.	318	-	39 711	(39 781)	-	-	X	248	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	248	-	1 706	(1 611)	-	-	161	343	-
	5421	за 2019г.	316	-	854	(922)	-	-	22	248	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	34 616	(34 616)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	38 857	(38 857)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолже-нность	перевод из креди-тор-ской в де-биторскую задол-жен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2													
Авансы выданные	55003	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55023	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	55004	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55024	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55005	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55025	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	55010	за 2020 г.	8 493	(2 368)	3 607	-	(3 447)	-	(196)	-	-	-	8 653	(2 375)
	55053	за 2019 г.	5 754	(196)	6 245	-	(3 506)	-	-	-	-	-	8 493	(2 368)

всего	0													
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2020 г.	5 441	(2 368)	2 878	-	(2 933)	-	(196)	-	-	-	5 386	(2 375)
	553 1	за 2019 г.	3 866	(196)	4 626	-	(3 050)	-	-	-	-	-	5 441	(2 368)
Авансы выданные	551 2	за 2020 г.	689	-	410	-	(498)	-	-	-	-	-	601	-
	553 2	за 2019 г.	539	-	584	-	(434)	-	-	-	-	-	689	-
Прочая	551 3	за 2020 г.	2 363	-	319	-	(16)	-	-	-	-	-	2 666	-
	553 3	за 2019 г.	1 350	-	1 036	-	(22)	-	-	-	-	-	2 363	-
	551 4	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	8 493	(2 368)	3 607	-	(3 447)	-	(196)	X	X	X	8 653	(2 375)
	5520	за 2019 г.	5 754	(196)	6 245	-	(3 506)	-	-	X	X	X	8 493	(2 368)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-

прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолженность	перевод из дебитор-ской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитор-ской в дебиторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	5 991	666	-	(2 450)	-	-	-	-	4 207
	5580	за 2019г.	4 607	2 187	-	(802)	(1)	-	-	-	5 991
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	950	215	-	(949)	-	-	-	-	217
	5581	за 2019г.	297	949	-	(294)	(1)	-	-	-	950
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 395	263	-	(772)	-	-	-	-	885
	5582	за 2019г.	1 227	518	-	(351)	-	-	-	-	1 395
расчеты по налогам и	5563	за 2020г.	3 044	2	-	(587)	-	-	-	-	2 459

взносам	5583	за 2019г.	2 463	585	-	(4)	-	-	-	-	3 044
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	602	186	-	(141)	-	-	-	-	647
	5586	за 2019г.	620	136	-	(154)	-	-	-	-	602
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	5 991	666	-	(2 450)	-	X	X	X	4 207
	5570	за 2019г.	4 607	2 187	-	(802)	(1)	X	X	X	5 991

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 607	922
Расходы на оплату труда	5620	13 838	12 237
Отчисления на социальные нужды	5630	3 261	3 728
Амортизация	5640	730	756
Прочие затраты	5650	15 179	20 916
Итого по элементам	5660	34 615	38 559
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 615	38 559

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	249	1 847	(1 325)		770
в том числе: Резерв на оплату отпусков 2020г.	5701	249	1 847	(1 325)		770