

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности АО «Псебайавто» за 2020 год

1) Предприятие находится в пгт. Псебай Мостовского района Краснодарского края. Предприятие создано путем приватизации государственного предприятия. Уставной капитал составляет 554,5 тыс.руб.

Количество акций- 11090 шт. номинальной стоимостью 50 руб. Акционерами являются три юридических лица, остальные физические лица.

АО «Псебайавто» является учредителем ООО «Авторемонтник» 2370,4 т.р., имеет 2,5 доли в Уставном капитале ООО «Грузоперевозчик» 2,5 т.р.

Основным видом деятельности предприятия является автомобильные грузоперевозки. В 2020 году основной вид деятельности - аренда недвижимого имущества, сдача в субаренду земельного участка ПАО «Мегафон».

2) Согласно учетной политике показатель выручки от реализации услуг определяется в момент отгрузки и предъявления расчетных документов покупателю.

Списание материалов в себестоимость на затраты производить по средней себестоимости заготовки.

Износ основных средств начисляется линейным способом.

3) Остаточная стоимость основных средств в предприятии составляет на начало года 26,6 тыс. руб., на конец года остаточная стоимость составила 24,9 тыс. руб. Из них:

- здания - балансовая стоимость 762,5 тыс. руб., остаточная стоимость составляет 24,9 тыс. руб.

4) АО «Псебайавто» арендует земельный участок с кадастровым номером 23:20:0201008:4, площадью 46 000 кв.м., расположенный по адресу Краснодарский край, Мостовской район, пос. Псебай, ул. Первомайская, 1, срок аренды – 49 лет, кадастровая стоимость на 01.01.2020г. – 9 185 870,08 руб. (договор аренды земельного участка от 18.05.2001г. № 0000003553, арендодатель – Администрация муниципального образования Мостовской район Краснодарского края, далее – Договор).

Арендная плата начислялась и отражалась в бухгалтерском учете исходя из годовой арендной платы в размере 266838,50 руб. установленной в Уведомлении об изменении размера арендной платы, поступившем от Департамента имущественных отношений Краснодарского края.

5) За 2020 год было получено доходов:

-Доходы от аренды/ субаренды 786,986 тыс. руб., в том числе:

доходы от аренды нежилых помещений 338,613 тыс. руб.,

доходы от субаренды земли 216,000 тыс. руб. (прямая часть арендной платы) и 232,373 тыс. руб. (переменная часть арендной платы)

- Прочие доходы 1320,952 тыс. руб. в том числе:

Доходы от реализации амортизируемого имущества 610,158 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам 100,637 тыс. руб.

Внереализационные доходы в виде стоимости излишков имущества, выявленного в результате инвентаризации – 610, 157 тыс. руб.

6) Расходы за 2020 год в сумме 1719,127 тыс. руб. по элементам затрат распределяются следующим образом:

-Прямые расходы 234,026 тыс. руб.:

электроэнергия, компенсируемая Арендаторами, как переменная часть арендной платы 232,373 тыс. руб.,

амортизация – 1,653 тыс. руб.

- Управленческие расходы 699,202 тыс. руб.:

расходы на оплату труда – 236,605 тыс. руб.

резервы отпусков 25,509 тыс. руб.

расходы на страховые взносы – 72,401 тыс. руб.

аренда ЗУ – 266,838 тыс. руб.

электроэнергия 29,397 тыс. руб.

амортизация – 5,085 тыс. руб.

прочие затраты – 63,367 тыс. руб.

- Прочие расходы 785,899 тыс. руб.

остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества 605,073 тыс. руб.

внереализационные расходы 128,520 руб.: расходы на услуги банка 8,520 тыс. руб.

ведение реестра акционеров 30,000 тыс. руб. списание задолженности 90,000 тыс. руб.

налог на имущество 3,229 тыс. руб.,

прочие налоги штрафы, пени 0,940 тыс.руб.

резервы по сомнительным долгам 48,137 тыс. руб.

7) На 31.12.2020г. в учете организации числятся невозвращенные беспроцентные займы в сумме 339,485 тыс. руб. по договору займа от 16.04.2020г. № б/н, заключенным с Танцуриным Е.А. Срок погашения – 2025 год.

8) За 2020 год было потреблено энергоресурсов (электроэнергии) на сумму 261,77 тыс. руб.

9) Основные показатели хозяйственной деятельности предприятия за 2020год по сравнению с 2019,2018гг.

Наименование показателей	Ед.изм	2020год	2019год	2018год
ФЗП	Тыс.руб.	236	241	244
Средняя численность работающих	чел	3	3	3
Среднемесячная заработная плата	Тыс.руб.	7	7	7

10) Состав Совета Директоров:

1. Танцурин А.Н. – Председатель СД

2. Никитина Т.Ю.- член СД

3. Токаренко И.А. – секретарь СД

4. Танцурин Е.А.- член СД

5. Пономаренко Е.Е. - член СД

11) Величина базовой прибыли на 1 акцию по состоянию на 31.12.2020 г составила 15,55 руб.

12) Налог на прибыль за 2020 год составляет 36 тыс. руб.

Временная разница представляет собой убыток прошлых лет, переносимый на будущее, в сумме 896,114 тыс. руб. Она на 31.12.2020г.

Виды активов и обязательств	Начальное сальдо Дт на 01.01.2020	Оборот Дт	Оборот Кт	Конечное сальдо Дт на 31.12.2020
Оценочные обязательства и резервы	5 008,21	23 606,80		28 615,01
Расходы будущих периодов	212 630,02	2 868,78	36 276,00	179 222,80
Резервы сомнительных долгов		2 127,40		2 127,40
Итого	217 638,23	50 040,34	57 713,36	209 965,21

На 31.12.2020г. имели место обстоятельства, которые оказали влияние на возможность организации продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение 12 месяцев, в отчетном периоде:

- снижение выручки от реализации оказанных услуг;

- высокая конкуренция;
- недостаточность средств для инвестирования в обновление фондов;
- недостаточность оборотных средств предприятия для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств;
- рост цен на энергоресурсы;
- отсутствие доступных источников финансирования дальнейшей деятельности-значительная неопределенность в отношении источников доходов, в связи с непривлекательностью организации для заказчиков и невозможностью увеличить рынок сбыта услуг.

Все вышеперечисленное свидетельствует о том, что с высокой долей вероятности организация не сможет продолжать свою деятельность и исполнять обязательства и в 2021 году.

Генеральный директор

28.02.2021г.



Е.А. Танцурин