

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ОАО «ВТОРРЕСУРСЫ»

Оглавление

- 1. Общая Информация**
- 1.2 Краткая характеристика предприятия и структуры основных направлений деятельности.**
- 2. Учетная политика предприятия**
- 2.1 Предоставлении информации по непрерывности деятельности**
- 3.1 Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в 2020 году на финансовые результаты деятельности предприятия.**
- 3.2 Объём продаж, товаров, работ и услуг.**
- 3.3 Состав затрат на производстве**
- 3.4 Состав прочих доходов и расходов**
- 4. Информация о связанных сторонах**
- 5. Основные средства**
- 6. Нематериальные активы**
- 7. Материально- производственные запасы**
- 8. Финансовые вложения**
- 9. Активы и обязательства в иностранной валюте**
- 10. События после отчётной даты**
- 11. Учёт договор (контрактов) строительного подряда**
- 12. Доходы организации**
- 13. Расходы организации**
- 14. Капиталы**
- 15. Учет государственной помощи.**
- 16. Учёт займов и кредитов**
- 17. Информация по прекращаемой деятельности**
- 18. Учет расчетов по налогу на прибыль**
- 19. Изменение оценочных значений**
- 20. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности**
- 21. Оценочные обязательства**
- 22. Отчет о движении денежных средств**
- 23. Учёт расходов на научно-исследовательские и технологические работы.**
- 24. Информация об участии в совместной деятельности**
- 25. Информация по сегментам**
- 26. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие статьи баланса.**
- 27. Затраты на освоение природных ресурсов**
- 28. Бухгалтерский учёт аренды**
- 29. Перспективы развития.**
- 30. Проведение реорганизации**

1.Общая информация

1.1. Полное наименование **Открытое акционерное общество «Вторресурсы»**
Сокращенное наименование: ОАО «Вторресурсы»

Юридический адрес: 675007, Амурская область, г. Благовещенск, Ул. Нагорная, 4

Почтовый адрес: 675007, Амурская область, г. Благовещенск, Ул. Нагорная, 4.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об акционерных обществах»

Имеет Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022800515616, ИНН/КПП - 2801023148/ 280101001, с последующими статистическими кодами:

ОКПО – 76802086, ОКАТО – 10401000000, ОКТМО – 10701000, ОКФС – 16,

ОКОПФ – 12247.

ОКВЭД:

1. 46.77 – Торговля оптовая отходами и ломом.
2. 38.32.53 – Обработка отходов и лома пластмасс.
3. 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.2. Краткая характеристика предприятия и структуры основных направлений деятельности.

Полное наименование общества: Открытое акционерное общество «Вторресурсы». Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об акционерных обществах» 20.01.1993 году. Его учредителями являются граждане России. На конец отчетного периода в организации работало 7 человек.

ОАО «Вторресурсы» зарегистрировано по месту нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 675007, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Нагорная, 4. Почтовый адрес: 675007, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Нагорная, 4.

Уставной капитал общества 31 420 рублей (тридцать одна тысяча четыреста двадцать). Количество акционеров – 33 человек. Количество акций 31420 штук – обыкновенные. Общество является юридическим лицом. Крупных сделок и сделок с заинтересованностью обществом в отчетном периоде не совершалось.

Основными направлениями хозяйственной деятельности является заготовка вторичного сырья (макулатура, пластмассовые и полиэтиленовые отходы)- 2%, сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества-98%.

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Предприятие является юридическим лицом, созданным без ограничения срока деятельности, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в государственных, коммерческих банках РФ.

Предприятием руководит Генеральный директор, который назначается приказом

Предприятие распоряжается результатами производственной деятельности, полученной чистой прибылью, оставшейся в распоряжении предприятия после уплаты установленных законодательством РФ налогов, других обязательных платежей и перечисления в федеральный бюджет части прибыли предприятия.

Фактов, неприменения правил бухгалтерского учёта действующих в РФ с соответствующим обоснованием не имелось.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Вторресурсы» за 2020г. сформирована исходя из действующих в России прав ведения бухгалтерского учета и отчётности Федерального закона от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Аудитор, ООО «Консультант Аудит» ИНН/КПП 2801249603/280101001;

ОГРН 1192801004703; г. Благовещенск, ул. Горького дом 242 офис15;

электронный адрес Kohsaudit@mail.ru; т. 8(4162)72-15-05

2. Учетная политика предприятия

Учетная политика по бухгалтерскому налоговому учету ОАО «Вторресурсы» утвержденная приказом № 5 от 10.01.2020г., разработана в соответствии с законодательством РФ «О бухгалтерском учете». В отчётном периоде учётная политика не изменилась.

Учетная политика имеет разделы по ведению бухгалтерского и налогового учета с учетом изменений законодательства Российской Федерации и НК РФ.

Предприятие осуществляет оценку результатов своей деятельности, ведет бухгалтерскую и статистическую отчетность с учетом утвержденных ПБУ в Российской Федерации и несет ответственность за ее достоверность. Бухгалтерская отчётность ОАО «Вторресурсы» составляется в сроки, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учёт на предприятии ведётся по журнально-ордерной системе. Обработка учёта данных ведётся автоматизировано с применением программы 1С Предприятия.

Согласно утверждённому предприятием документу:

- применяется линейный метод амортизации основных средств;
- в стоимость материально производственных запасов включается транспортно-производственные расходы, формируя фактическую себестоимость;
- списание материально производственных запасов в производство производится по себестоимости приобретения материалов;
- формирование себестоимости продукции производить на счёте 20 «Основное производство» по видам деятельности предприятия. Расходы, собранные в течение отчётного периода на счёте 26, подлежат списанию в дебет счета 20 «основное производство».

2.1. Предоставлении информации по непрерывности деятельности

- Основываясь на понимании, существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности, которые распространяются на период 12 месяцев после отчетной даты сообщаем:
- на предприятие не планируется прекращение или существенное сокращение объёмов производства продукции (или сокращение деятельности);
- на предприятие не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступление признаков банкротства, установленных законодательством РФ;
- на предприятие не ожидается увеличение сроков оплаты дебиторской задолженности или способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

- не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчётной даты.

3.1. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в 2020 году на финансовые результаты деятельности предприятия.

	2020
Выручка от основных видов деятельности всего (тыс. руб.)	4029
<i>В том числе:</i>	
<i>От продажи товаров, работ, услуг (тыс. руб.)</i>	90
<i>Арендных платежей (тыс. руб.)</i>	3939
<i>Прочие поступления (тыс. руб.)</i>	-
Прочие доходы всего (тыс. руб.)	4094
<i>В том числе:</i>	
<i>Проценты к получению по предоставленным займам (тыс. руб.)</i>	-
<i>Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества (тыс. руб.)</i>	4094
<i>Доходы в виде списанной кредиторской задолженности (тыс. руб.)</i>	-
<i>Прочие внереализационные доходы (тыс. руб.)</i>	-
Итого доходов (тыс. руб.)	8123

Выручка от продажи продукции, в 2020 составила 90 тыс. руб., что ниже показателя за 2019 г. на 157 тыс. руб. (показатель 2019г. – 247 тыс. руб.). Выручка от арендных платежей в 2020 году составила 3 939 тыс. руб., что ниже показателя 2019 г. на 213 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 4 137 тыс. руб. По итогам 2020 года от реализации получен убыток в размере 108 тыс. руб.

3.3. Состав затрат на производстве

Расходы, связанные с производством и реализацией в отчётном году, составили 4 137 тыс. руб в том числе:

Себестоимость продаж всего (тыс. руб.)	4137
<i>В том числе:</i>	
<i>Материальные затраты (тыс. руб.)</i>	1323
<i>Расходы на оплату труда (тыс. руб.)</i>	2271
<i>Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.)</i>	537
<i>Амортизация (тыс. руб.)</i>	6
<i>Прочие расходы (тыс. руб.)</i>	-

3.4. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2020 год составили 4 094 тысяч рублей в том числе:

<i>Прочие доходы всего (тыс. руб.)</i>	4094
<i>В том числе:</i>	
<i>Проценты к получению по предоставленным займам (тыс. руб.)</i>	-
<i>Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества (тыс. руб.)</i>	4094
<i>Доходы в виде списанной кредиторской задолженности (тыс. руб.)</i>	-
<i>Прочие внереализационные доходы (тыс. руб.)</i>	-

Прочие расходов за 2020 год составили 123 тыс руб. в том числе:

<i>Прочие расходы всего (тыс. руб.)</i>	123
<i>В том числе:</i>	
<i>Расходы, связанные с реализацией основных средств (тыс. руб.)</i>	-
<i>Расходы на услуги банка (тыс. руб.)</i>	23
<i>Прочие операционные расходы (тыс. руб.)</i>	64
<i>Прочие внереализационные расходы (тыс. руб.)</i>	36

4. Информация о связанных сторонах

Крупных сделок и сделок с заинтересованностью обществом в отчетном периоде не совершалось

Регистратором общества является филиал «Амурреестр» АО «РТ-Регистратор».)

Основной управленческий персонал предприятия, генеральный директор, главный бухгалтер.

5. Основные средства

5.1. Организация не производит переоценку находящихся на балансе основных производственных фондов

5.2. Информация о движении основных средств по группам за 2020 год, предоставлена в таблице

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, вычислительная техника, производственный и хозяйственный инвентарь, земельный участок.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	9 084	(9 065)	-	(1 036)	1 036	(6)	-	-	8 048	(8 035)
	5210	за 2019 г.	9 084	(8 902)	-	-	-	(163)	-	-	9 084	(9 065)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020 г.	2 185	(2 185)	-	-	-	-	-	-	2 185	(2 185)
	5211	за 2019 г.	2 185	(2 185)	-	-	-	-	-	-	2 185	(2 185)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	1 751	(1 751)	-	-	-	-	-	-	1 751	(1 751)
	5212	за 2019 г.	1 751	(1 751)	-	-	-	-	-	-	1 751	(1 751)
Другие виды основных средств	5203	за 2020 г.	379	(379)	-	-	-	-	-	-	379	(379)
	5213	за 2019 г.	379	(379)	-	-	-	-	-	-	379	(379)
Сооружения	5204	за 2020 г.	533	(527)	-	-	-	(6)	-	-	533	(533)
	5214	за 2019 г.	533	(510)	-	-	-	(17)	-	-	533	(527)
Земельные участки	5205	за 2020 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	5215	за 2019 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Офисное оборудование	5206	за 2020 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	15	(15)
	5216	за 2019 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	15	(15)
Здания	5207	за 2020 г.	4 208	(4 208)	-	(1 036)	1 036	-	-	-	3 172	(3 172)
	5217	за 2019 г.	4 208	(4 063)	-	-	-	(146)	-	-	4 208	(4 208)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в рублях и копейках. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признаётся сумма фактических затрат на приобретение. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается в случае достройки, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» в целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве, при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

5.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования, новых объектов определять на основании с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением

Правительства Российской Федерации. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
- законсервированные объекты, не списанные с баланса.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы основного производства в отчетный период. Учёт затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основных средств показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все времена эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость основных средств на 01.01.2021г. составило 8 048 тыс. руб. в сравнение с 2019 годом уменьшение стоимости основных средств на 1 036 тысяч рублей за счет продажи основных средств.

6. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия активов, которые согласно действующему законодательству, является нематериальными активами.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В организации материальные ценности приходяются на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учётом всех расходов.

Не относятся в организации к материально-производственным запасам:

Активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказание услуг либо для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев;

Активы, характеризующиеся как незавершённое производство.

Списание сырья и материалов, непосредственно относящихся к производству продукции производить на соответствующие субсчета счета 20, относящихся к общепроизводственным расходам – на счёт 26. Списание материальных ценностей производить на основании материальных отчётов подотчётных лиц, актов на списание, ведомостей выдачи, требований-накладных, утверждённых руководителем предприятия.

Запасы (стр.1210 Баланса) составили на 01.01.2021год 120 тысяч рублей:

1. Сырьё и материалы, всего	8 тыс. руб.
2. Готовая продукция	59 тыс. руб.
4. Товары	53 тыс. руб.

Налиции движение запасов предоставлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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 2020 г.	122	-	107	(109)	-	-	X	120	-
	5420	за 2019 г.	128	-	30	(36)	-	-	X	122	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	8	-	107	(107)	-	-	-	8	-
	5421	за 2019 г.	14	-	30	(36)	-	-	-	8	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	61	-	-	(2)	-	-	-	59	-
	5422	за 2019 г.	61	-	-	-	-	-	-	61	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	53	-	-	-	-	-	-	53	-
	5423	за 2019 г.	53	-	-	-	-	-	-	53	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Учёт спецодежды и спец оснастки

Бесплатная выдача специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты (далее –СИЗ) производится работникам предприятия на основании норм, установленных Коллективным договором ОАО «Вторресурсы».

СИЗ, независимо от стоимости, сроков службы до 1 года и «до износа» учитывается в составе материально-производственных запасов. Стоимость СИЗ, переданных сотрудникам включается в расходы единовременно в момент передачи их в эксплуатацию.

СИЗ, независимо от стоимости, сроком службы более 1 года учитывается в составе материально-производственных запасов и при передаче их сотрудникам, включается в расходы равномерно (линейным способом) в течении срока службы.

Учёт специальных инструментов и приспособлений

Специальные инструменты и приспособления учитываются в составе материально-производственных запасов и хранятся на инструментальном складе предприятия. Сортовой количественный учёт инструментов приспособлений осуществляется по аналогии с порядком учёта материалов на складах организации, предусмотренным в Методических указаниях по бухгалтерскому учёту материально-производственных запасов.

Выдача специальных инструментов и специальных приспособлений на рабочие места производится со склада предприятия на основании требования руководителя подразделения и оформляется накладной и записью в лицевых карточках, открываемых в одном экземпляре на каждого рабочего- получателя специального инструмента. В лицевой карточки работник расписывается за полученный инструмент. В соответствии с п.93. Методических указаний по

бухгалтерскому учёту материально- производственных запасов №119н (в ред. От 24.12.10), по мере отпуска инструментов со складов на рабочие места они списываются со счетов учёта материальных ценностей и зачисляются на соответствующие счета учёта затрат на производство.

Возврат от работников специальных инструментов и специальных приспособлений на склад оформляется накладными и записями в лицевой карточке работника.

Сдача от работника негодных, изношенных специальных инструментов и специальных приспособлений в виде лома, утиля оформляется накладными и записями в лицевой карточке работника.

Списание негодных, изношенных специальных инструментов и специальных приспособлений с учёта производится только при фактическом выбытии. Оценивается состояние специальных инструментов и специальных приспособлений и их пригодность к использованию инвентаризационная комиссия и в случае необходимости составляет акт формы № МБ-8 на списание.

Резерв по снижению стоимости МПЗ в 2020 году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском балансе по учетной(балансовой) стоимости. По состоянию на конец отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учёт активов и обязательств в иностранной валюте не проводился ввиду отсутствия данного актива.

10. События после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности на 31.12.2020г., которые могли быть признаны события после отчётной даты, отсутствуют.

11. Учёт договор (контрактов) строительного подряда

Учёт договоров строительного подряда не проводился ввиду отсутствия.

12. Доходы организации

На предприятие, при признании выручки для целей бухгалтерского учёта применяется метод начисления. Используется счёт 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками», 90 «Продажа».

Выручка за 2020 год составила 4 029 тыс. руб. в том числе по видам деятельности:

Выручка от основных видов деятельности всего (тыс. руб.)	4029
<i>В том числе:</i>	
<i>От продажи товаров, работ, услуг (тыс. руб.)</i>	90
<i>Арендных платежей (тыс. руб.)</i>	3939
<i>Прочие поступления (тыс. руб.)</i>	-

Предприятие формирует прочие доходы и расходы в разрезе статей и в порядке, соответствующем правилам бухгалтерского учёта. Для учета прочих доходов и расходов предназначен счёт 91 «Прочие доходы и расходы»

Всего прочих доходов за 2020 год составил 4 094 тысяч рублей в том числе:

Прочие доходы всего (тыс. руб.)	4094
<i>В том числе:</i>	
<i>Проценты к получению по предоставленным займам (тыс. руб.)</i>	-
<i>Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества (тыс. руб.)</i>	4094
<i>Доходы в виде списанной кредиторской задолженности (тыс. руб.)</i>	-
<i>Прочие внереализационные доходы (тыс. руб.)</i>	-

13. Расходы организации

Для учета затрат предприятие использует счета 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Списание сырья и материалов, услуг, непосредственно относящихся к производству продукции (услуг) производится на соответствующие субсчета счета 20, относящихся к общепроизводственным расходам – на счёт 25, прочие – на счёт 26. Списание материальных ценностей производить на основании материальных отчётов подотчётных лиц, актов на списание, ведомостей выдачи, требований- накладных, утверждённых руководителем предприятия.

Расходы за 2020 год по обычным видам деятельности составили 4 137 тысяч рублей в том числе по элементам затрат:

Себестоимость продаж всего (тыс. руб.)	4137
<i>В том числе:</i>	
<i>Материальные затраты (тыс. руб.)</i>	1323
<i>Расходы на оплату труда (тыс. руб.)</i>	2271
<i>Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.)</i>	537
<i>Амортизация (тыс. руб.)</i>	6
<i>Прочие расходы (тыс. руб.)</i>	-

Прочие расходов за 2020 год составили 123 тыс руб. в том числе:

Прочие расходы всего (тыс. руб.)	123
<i>В том числе:</i>	
<i>Проценты к уплате</i>	36
<i>Расходы на услуги банка (тыс. руб.)</i>	23
<i>Прочие операционные расходы (тыс. руб.)</i>	64
<i>Прочие внереализационные расходы (тыс. руб.)</i>	36

14. Капиталы

Уставной капитал предприятия составляет 31 тыс. руб. Уставной капитал» соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах предприятия. В 2020 году операций по увеличению/уменьшению уставного капитала не было.

На предприятии установлен:

Добавочного капитала составил 6 182 тысяч руб.

Увеличение капитала за 2020год, произошло за счет чистой прибыли, составило 3 648 тыс. руб.

Расход нераспределенной прибыли ОАО «Вторресурсы» за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. не производился.

15. Учет государственной помощи.

В 2020 году предприятие ОАО «Вторресурсы» не получало государственную помощь.

16.Учёт займов и кредитов

В отчётный период учёт по краткосрочным и долгосрочным кредитам, займам отсутствует.

17.Информация по прекращаемой деятельности

ОАО «Вторресурсы» не прекращает свою деятельность.

18.Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие находится на упрощённой системе налогообложения.
За 2020 год начислено ЕН 215 тысяч рублей.

19. Изменение оценочных значений

Оценочных резервов, влияющих на отчетность не выявлено.

20.Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Порядок исправления ошибок в зависимости от периода их обнаружения. Исправляются путём отражения записей по счетам бухгалтерского учёта последней датой отчетного периода, путем формирования бухгалтерской отчетности, содержащей уточненные показатели, с учётом выявленных и исправленных ошибок.

21. Оценочные обязательства

Общество в отчетном году не создает резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы, услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

22. Отчет о движении денежных средств

Предприятие осуществляет расчётные операции по перечислению денежных средств через кредитные организации (банки), путём выдачи платёжного поручения о списании денежных средств в адрес получателя. Учёт по расчётным счетам, ведётся на счёте 51 «Расчётные счета», 57 «Переводы в пути» продажа по платёжным карта, 50 «Касса» расчёт наличными денежными средствами.

Счета открыты: в АО «Россельхозбанк»

По состоянию на 31.12.2020 года остаток денежных средств составил 4 479 тысяч рублей

- АО «Россельхозбанк»	—	117 тысяч рублей
-Касса	—	1 264 тысяч рублей

Состав денежных средств и движение потоков, отражены в таблице:

Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	7 189
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 189
Платежи - всего	(5 809)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 141)
в связи с оплатой труда работников	(2 655)
прочие платежи	(2 013)

23. Учёт расходов на научно-исследовательские и технологические работы.

Расходы на научно-исследовательские и технологические работы отсутствуют.

24. Информация об участии в совместной деятельности

ОАО «Вторресурсы» в 2020 году не принимает участие в совместной деятельности

25. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается для того, чтобы обеспечить заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности необходимыми сведениями. Эти данные позволяют им оценить отраслевую спецификацию и хозяйственную структуру предприятия, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности,

26. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие статьи баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «Вторресурсы» и покупателями и заказчиками.

По состоянию на 01.01.2021г. общая дебиторская задолженность предприятия составляла 10 019 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	7 555	-	11 540	-	(9 076)	-	-	-	10 019	-
	5530	за 2019 г.	7 027	-	4 715	-	(4 187)	-	-	-	7 555	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	7 513	-	8 122	-	(5 688)	-	-	-	9 947	-
	5531	за 2019 г.	7 016	-	4 414	-	(3 917)	-	-	-	7 513	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	42	-	322	-	(310)	-	-	-	54	-
	5532	за 2019 г.	11	-	301	-	(270)	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2020 г.	-	-	3 096	-	(3 078)	-	-	-	18	-
	5533	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	7 555	-	11 540	-	(9 076)	-	-	X	10 019	-
	5520	за 2019 г.	7 027	-	4 715	-	(4 187)	-	-	X	7 555	-

По состоянию на 01.01.2021 г. общая кредиторская задолженность предприятия составляла 2 198 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	2 072	6 200	-	(6 012)	-	-	2 260
	5580	за 2019 г.	1 292	5 812	-	(5 032)	-	-	2 072
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	408	1 132	-	(1 149)	-	-	391
	5581	за 2019 г.	394	1 486	-	(1 472)	-	-	408
авансы полученные	5562	за 2020 г.	24	1 481	-	-	-	-	1 505
	5582	за 2019 г.	35	211	-	(222)	-	-	24
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	250	1 181	-	(1 347)	-	-	84
	5583	за 2019 г.	141	1 207	-	(1 098)	-	-	250
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	499	-	-	(437)	-	-	62
	5585	за 2019 г.	170	571	-	(242)	-	-	499
прочая	5566	за 2020 г.	891	2 406	-	(3 079)	-	-	218
	5586	за 2019 г.	552	2 337	-	(1 998)	-	-	891
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	2 072	6 200	-	(6 012)	-	X	2 260
	5570	за 2019 г.	1 292	5 812	-	(5 032)	-	X	2 072

27. Затраты на основание природных ресурсов

Затраты на основание природных ресурсов не имеем

28. Бухгалтерский учёт аренды

ОАО «Вторресурсы» в 2020 году не применяет ФСБУ 25/2018

29. Проведение реорганизации

ОАО «Вторресурсы» за отчётный период реорганизации нет.

Дата: 03 марта 2021 г.

Генеральный директор

Марченко Л.В.

Главный бухгалтер

Рудакова С.В.