

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Аскакор» за 2020 год

1. Общая информация

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Аскакор»

Сокращенное наименование: ЗАО «Аскакор»

Юридический адрес: 634009, г. Томск пр.Ленина, 147, офис 7

Директорами Общества в отчетном периоде являлись:

- с 01.01.2020 г. по 23.03.2020 г. - Савин Вячеслав Павлович. Обязанности главного бухгалтера были возложены на Савина Вячеслава Павловича.

- с 24.03.2020 г. – Поздеев Алексей Викторович.

Обязанности главного бухгалтера были возложены на Поздеева Алексея Викторовича.

Единственным акционером ЗАО «Аскакор» в отчетном периоде являлся Красноженов Андрей Геннадьевич.

Обособленные подразделения у ЗАО «Аскакор» отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Аскакор» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ЗАО «Аскакор» при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

ОКВЭД 68.1 «Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества»

Среднегодовая численность работников составляет 2 человека. Численность работников на 31.12.2020 г. составляет 2 человека.

ЗАО «Аскакор» применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы-расходы»). Сумма единого налога за 2020 год составила 31 тыс. руб.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и основных средств по остаточной стоимости.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, выявленных и исправленных в отчетном периоде нет.

2. Информация об учетной политике

ЗАО «Аскакор» не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности в ЗАО «Аскакор» отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика организации утверждена приказом № 3 от 01.01.2020 г. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета не вносились.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по методу ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01)

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01). Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО (п. 16 ПБУ 5/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 « Управленческие расходы », в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

3. Информация по материально-производственным запасам

В составе запасов учитываются покупные изделия на сумму 401 716,06 руб. Изменений в составе и стоимости запасов ЗАО «Аскакор» в 2020 году не происходило. Указанные ТМЦ были приобретены в 2011 г. в составе единого имущественного комплекса по адресу Томская область, Томский район, 14-й км автодороги Томск-Мельниково

4. Информация по основным средствам

В составе основных средств ЗАО «Аскакор» учтен земельный участок по адресу Томская область, Томский район, 14-й км автодороги Томск-Мельниково балансовой стоимостью 48.210,06 руб., АБК (административно-бытовой корпус) п. Кайдаловка первоначальной стоимостью 1 384 286,97 руб., база (мех. цех, гараж, котельная) стр. №2 первоначальной стоимостью 2 848 304,94 руб. , подстанция первоначальной стоимостью 720,02 руб. На 01.01.2020 г. остаточная стоимость основных средств составила 3 728 213,57 руб. За 2020 год сумма амортизации составила 141 086,40 руб. Таким образом, остаточная стоимость на 31.12.2020 г. составила 3 587 127,17 руб. По земельному участку амортизация не начисляется. Иных изменений в составе и стоимости основных средств ЗАО «Аскакор» в 2020 году не происходило.

Арендованные основные средства у ЗАО «Аскакор» отсутствуют.

Часть помещений АБК сдается в аренду ООО «ТКМ» по договору от 01.12.2019 г. Часть земельного участка сдается в аренду ООО «СУМ-Строй» по договору аренды от 09.10.2019 г.

Объекты основных средств, переданные в залог, у ЗАО «Аскакор» отсутствуют.

Объекты основных средств, фактически эксплуатируемые и находящиеся в процессе государственной регистрации, у ЗАО «Аскакор» отсутствуют.

5. Информация о доходах

Выручка	2020	2019	Отклонение
Сдача в аренду имущества и возмещение коммунальных расходов	1 553	937	+616

За отчетный период выручка ЗАО «Аскакор» составила 1 552 557,35 руб. за предоставление имущества в аренду и возмещение коммунальных расходов.

Затраты на электроэнергию, теплоснабжение и воду в 2020 г. составили 363 тыс. руб.

Общество не несет затрат, связанных с экологической деятельностью.

6. Информация о расходах

Расходы по обычным видам деятельности:

Статья затрат	2020	2019	Отклонение
Материальные расходы	25	0	+25
Расходы на оплату труда	75	69	+6
Отчисления на социальные нужды	23	22	+1
Амортизация	141	141	0
Прочие затраты	932	799	+133
Итого	1 196	1 031	+165

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался. На 31.12.2020 остаток резерва по сомнительным долгам составил 1 150 259,10 рублей.

В 2020 году начислен резерв по отпускам в размере 7 213,11 руб. и на 31.12.2020 г. он составил 30 552,03 рублей.

Себестоимость продаж ЗАО «Аскакор» за отчетный период составила 504 441,14 руб., управленческие расходы- 691 765,21 руб. (см. таблицу ниже)

Прочие доходы за 2020 год составили 41 041,00 руб. (см. таблицу ниже).

Прочие расходы за 2020 год составили 309 309,32 руб. (см. таблицу ниже).

Расшифровки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Аскакор» представлены в Таблице ниже:

Наименование показателя	Номер строки/счета	Сумма
Дебиторская задолженность	1230	74 027,30
	60.02, Расчеты по авансам выданным	5 454,40
	62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	1 188 757,80
	63, Резервы по сомнительным долгам	-1 150 259,10
	71.01, Расчеты с подотчетными лицами	30 074,20
Кредиторская задолженность	1520	6 305 915,12
	60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 693,70
	68.12, УСН	5 095,00
	76.09 Прочие кредиторы, в т.ч.	6 281 126,42
	ЗАО "Управляющая компания"	1 962 829,44
	Красноженов А.Г.	1 918 296,98
	Филиппов Ю.В.	2 400 000,00
	2120	504 441,14
	Амортизация основных средств	141 086,40
	Коммунальные платежи	363 354,74
Себестоимость продаж		
Управленческие расходы	2220	691 765,21
	Имущественные налоги	88 791,00
	Канцелярские товары	63 952,62
	Оплата труда и страховые взносы	97 788,39
	Консультационные услуги	319 449,20
	прочие расходы	121 784,00
Прочие доходы	2340	41 041,00
	списание кредиторской задолженности	40 001,00
	прочие доходы	1 040,00
Прочие расходы	2350	309 309,32
	Услуги банка	17143
	Списание остатка денежных средств в ликвидируемом банке	232305,85
	Пени	304,61
	представительские расходы	57917,51
	прочие расходы	1638,35

7. Информация о связанных сторонах

В течение 2020 года ЗАО «Аскакор» с единственным акционером Красноженовым А.Г. осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Дата наступления/прекращения отношений связанности
1	Красноженов Андрей Геннадьевич	Погашение беспроцентных займов	+ 249 325,63	-90 000,00	+ 159 325,63	Резервов не образовывалось	22.12.2011 г./отношения связанности не прекращались
		Задолженность по договору аренды от 01.01.2017 г.	+2 065 875,00	-147 578,02	+1 918 296,98	Резервов не образовывалось	

С директором ЗАО «Аскакор» Савиным В.П. осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Дата наступления/прекращения отношений связанности
1	Савин Вячеслав Павлович	Задолженность по договору беспроцентного займа от 04.03.2011, 20.04.2011	+ 40 000,00	-40000 (списание)	+ 0,00	Резервов не образовывалось	18.02.2011 г./24.03.2020

С директором ЗАО «Аскакор» Поздеевым А.В. осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Дата наступления/прекращения отношений связанности
1	Поздеев Алексей Викторович	Выдача денежных средств в подотчет	0,00	- 204 940,33 (выдача в подотчет) + 174 866,13 (авансовый отчет)	-30 074,20	Резервов не образовывалось	24.03.2020/отношения не прекращались

Кроме того, в течение 2020 года с ЗАО «Управляющая компания» (единственный акционер ЗАО «Аскакор» Красноженов А.Г. также является единственным акционером ЗАО «Управляющая компания») осуществлялись следующие операции:

№ п/п	ИНН	Полное наименование	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Дата наступления/прекращения отношений связанности
1	7017030662	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания»	Задолженность по договору беспроцентного займа от 04.04.2018 г.	+50 000,00	-	+50 000,00	Резервы не образовывались	22.12.2011 г./отношения связанности не прекращались
			Задолженность по договору уступки прав требования № 1/2016-ц от 11.01.2016	+982 829,44	-20 000,00	+962 829,44	Резервы не образовывались	
			Задолженность по договору уступки прав требования № 2/2016-ц от 08.02.2016	+1 000 000,00	-	+1 000 000,00	Резервы не образовывались	

Иные операции с аффилированными лицами не осуществлялись. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанным сторонами не образовывались. Дебиторская задолженность по операциям со связанным сторонами отсутствует.

8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Основной управленческий персонал общества представлен в лице директора, главного бухгалтера. Вознаграждение управленческому персоналу в 2020 году не выплачивалось. Дополнительных сумм, подлежащих выплате в течение отчетного периода и по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Бенефициарный владелец единственный акционер – Красноженов Андрей Геннадьевич
ИНН 702100525780.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основными рисками для хозяйственной деятельности Общества являются риски, присущие экономике России в целом. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие

меры по поддержанию экономической устойчивости в имеющихся условиях. Влияние на Общество рыночного, кредитного и риска ликвидности минимально.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

10. Информация о кредитах и займах

Информация о наличии и изменении обязательств по займам ЗАО «Аскакор» представлена в таблице ниже:

Наименование заемщика, реквизиты договора займа (срок возврата)	Задолженность на 01.01.2020, руб.	Предоставление займов, руб.	Погашение займов, руб.	Задолженность на 31.12.2020, руб.
ЗАО «Управляющая компания» договор беспроцентного займа от 04.04.2018 (до 31.12.2021)	50000,00	0,00	0,00	50000,00
Красноженов Андрей Геннадьевич	249325,63	0,00	-9000000	159 325,63
договор беспроцентного займа от 06.07.2018 (до 31.12.2018)	25000,00	0,00	0,00	25000,00
Договор беспроцентного займа от 13.11.2020 (до 31.12.2021)	30000,00	0,00	0,00	30000,00
договор беспроцентного займа от 14.02.2020 (до 31.12.2021)	64325,63	0,00	0,00	64325,63
договор беспроцентного займа от 15.11.2018 (до 31.12.2021)	60000,00	0,00	-40000,00	20000,00
договор беспроцентного займа от 16.03.12 (до 31.08.12)	50000,00	0,00	-50000,00	0,00
договор беспроцентного займа от 19.12.2018 (до 31.12.2021)	20000,00	0,00	0,00	20000,00
Савин Вячеслав Павлович	40000,00	0,00	-40000,00	0,00
договор беспроцентного займа от 04.03.2011 (до 15.04.2011)	20000,00	0,00	-20000	0,00
договор беспроцентного займа от 20.04.2011 (до 31.05.2011)	20000,00	0,00	-20000	0,00
ООО «СУМ-Строй» договор займа от 28.02.2019 (до 31.03.2020 г.)	0,00	20000,00	20000,00	0,00
Итого	339 325,63	20 000,00	-150 000,00	209 325,63

11. Капитал

Уставный капитал ЗАО «Аскакор» составляет 10 000 рублей и разделен на 10 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью один рубль. Все акции оплачены.

Базовая прибыль на акцию за 2020 г. составляет 6 тыс. руб.

Базовый убыток на акцию за 2019 г. составляет 127 тыс. руб.

12. Прочая информация

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (в том числе корректирующей), не было.

Прочих условных обязательств на 31.12.2020 нет.

Условных активов на 31.12.2020 нет.

На 31.12.2020 стоимость чистых активов Общества, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет величину ниже установленного минимального размера уставного капитала. Для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство продолжает выполнение антикризисного плана, который включает меры по улучшению выручки, сокращению расходов, улучшению оборотного капитала. Также Общество планирует повышать арендную плату, что способствует увеличению чистых активов Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в условиях экономической нестабильности вследствие неблагоприятных факторов, дестабилизирующих экономику РФ, в том числе из-за распространения коронавируса Covid-19 и введение в связи с этим карантинных ограничений.

События после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствуют.

Указанная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с:

- списанием остатка денежных средств в ликвидируемом банке в размере 232 тыс. руб.
- корректировкой резервов на оплату отпусков в размере 11 тыс. руб.;

Подробный состав изменений бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	Номер строки	Сумма на 31.12.2020 в первоначальной отчетности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 в текущей отчетности, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.	Причины	
Изменения в бухгалтерском балансе						
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	311	79	-232	-232	Списание остатка денежных средств в ликвидируемом банке
Непокрытый убыток	1370	-2194	-2415	-221	-232	Списание остатка денежных средств в ликвидируемом банке
					11	Корректировка резервов на оплату отпусков
Оценочные обязательства	1540	42	31	-11	11	Корректировка резервов на оплату отпусков
БАЛАНС	1600, 1700	4374	4142	-232		х
Изменения в отчете о финансовых результатах						
Управленческие расходы	2220	-703	-692	11	Корректировка резервов на оплату отпусков	
Прочие расходы	2350	-77	-309	-232	-232	Списание остатка денежных средств в ликвидируемом банке

Директор ЗАО «Аскакор»

Поздеев А.В. 29.06.2021 г.