

Акционерное Общество «БОР и К»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленный Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В соответствии с Федеральным законом №209-ФЗ от 27.07.2007г. Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Организация ПБУ 18/02 не применяет.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Выручка от реализации работ, услуг ведется по методу начисления, срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Стоимость объектов основных средств стоимостью не более 40 000 руб. списывается на себестоимость по мере ввода в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и резервы на оплату предстоящих расходов на отпуска по состоянию на 31 декабря 2020 года. Основные положения учетной политики на 2020 год изменены по сравнению с 2019 годом, в связи с формированием резервов по сомнительным долгам и резервов на оплату предстоящих расходов на отпуска

Оплаченная реализация услуг составила – 87%.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020г. составляет – 10240,0 тыс. руб., по сравнению с 2019г. увеличение на 3711,0 тыс. руб., вызвано с тем, что в 2021г. ожидается поступления денежных средств за оказанные услуги 4 кварт. 2020 и за счет приобретения транспортных средств по договорам лизинга.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2020г. составляет – 6336,0 тыс. руб., по сравнению с 2019г. уменьшилась на 1124,0 тыс. руб., вызвано с тем, что уменьшилась задолженность перед подотченными лицами и перед поставщиками.

Задолженность по налогам и сборам – текущая.

Задолженность по заработной плате отсутствует.

Средняя численность работников за 2020 год составила – 24 человек, по сравнению с 2019 годом увеличилась на 2 человек, увеличение вызвано в связи с приобретением ТС и снижением текучки кадров.

Операции с аффилированными лицами в 2020 году не производились.

Основными поставщиками являются:

ООО «Триада», ООО «Экспресдеталь», ООО «Шелл Нефть», ООО «Европарт Рус», ЗАО СК Двадцать первый век», АСМАП, ООО НП-Транс, ИП Рыскина М.А.

Основными покупателями являются:

АО «Транснефть-Метрология», ООО «Вокс Логистика», ООО Алсика, ООО Альфа Кредо Транс, ООО «НП-Транс», ООО «ТЕЛС-РУС», Luxwest LLC, UAB (JSC) Baltic, T.E.L.S. TranseuropenLogistic Services Ltd, ООО «Форсайд Лоджистик».

В составе издержек обращения занимают основную долю материальные расходы (в т.ч. ГСМ, запчасти) – 28%, заработная плата – 8 %, отчисления на страховые взносы – 2%, амортизация – 11%.

Разница между размером бухгалтерской и налоговой прибыли образовалась вследствие:

- разницы бухгалтерской и налоговой амортизации (т.к. приобретены ОС в лизинг);

- учета принимаемых (не принимаемых) расходов (доходов) для целей Налогового Учета расчета прибыли.

Сумма чистых активов на 31 декабря 2020 года составила 13747,0 тыс.руб., что больше на 1649,0 тыс.руб. ,чем на 31 декабря 2019 года.

Уставный капитал не изменялся.

7 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание транспортных услуг(международные перевозки) . Общество не осуществляет другие виды деятельности.

8. Сведения о государственной помощи

В 2020 году Обществом получалась государственная субсидия по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.2020 г № 576.).

9. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном 2020 году не было.

10 Информация о совместной деятельности

В договорах простого товарищества Общество в отчетном периоде не участвовало.

11 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового состояния и результатов финансовой деятельности Общества, до даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемые виды деятельности в отчетном периоде отсутствовали и в обозримой перспективе не предвидятся.

13. Информация о связанных сторонах

Информация раскрывается в соответствии с п.27 ПБУ 4/99, п.1 ПБУ 11/2008 в Таблице.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год Единственному акционеру предоставляется 31 марта 2021 года.

Гл. бухгалтер АО «БОРИК»



Рыскина М.А.

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности АО "БОР и К" за 2020 год о связанных сторонах

№	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование (имя) юридического лица или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций и прочих выплат	Примечание
1	Физические лица, являющиеся аффилированными лицами				
1,1	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа предприятия, также члены совета директоров.	Рыкин Борис Альбертович	1. операции по передаче активов		
			2. операции по оказанию услуг, выполнению работ		
			3. аренда		
			4. выплата дивидендов		
			5 ФОТ (примечание: страховые взносы)	216 000,00	64 800,00
1,2	Лицо, принадлежащее с той группе лиц, которой принадлежит предприятие	Рыкина Марина Альбертовна	1. операции по передаче активов		
			2. операции по оказанию услуг выполнению работ	576500	аренда
			3. аренда	790	аренда ТС
			4. выплата дивидендов		
			5 ФОТ (примечание: страховые взносы)	84 709,11	25 412,73
2	Юридическое лицо, находящееся под контролем лица, указанного в п. 1				
2,1	Организация находится под контролем лица, указанного в п. 1, имеющего значительное влияние и входящее в состав ключевого управленческого персонала				

Руководитель

Рыкин Борис Альбертович

