

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Алтын-И»
за 2020 год

1 Организация и виды деятельности

АО «Алтын-И» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

18.03.2004 г. АО «Алтын-И» присвоен основной государственный регистрационный номер (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 16 №001306592 выдано МИМНС России № 14 по РТ).

АО «Алтын-И» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденному Решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2018

Юридический адрес: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Баумана, д. 47

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – управляющая организация ОАО «АС Финанс», который действует на основании Устава Общества, Протокола Совета директоров Общества.

Уставный капитал Общества составляет 9 500 тыс.руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2020 года участниками АО «Алтын-И» являются - физические лица – 99,9997%, - юридические лица – 0,0003%.

Основным видом деятельности АО «Алтын-И» в 2020 г. является Сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Выручка (нетто) от услуг за 2020г. составила 14 496 тыс. руб. (с учетом вычета НДС)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 1 человек.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «Алтын-И».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2020 году производится по средней себестоимости.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2020 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 104 365 тыс.руб.

3.2 Стоимость оборотных активов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 118 008 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 157 тыс. руб., денежные средства на расчетном счете 117 836 тыс. руб. , НДС с аренды усадьбы 15 т.р.

3.3 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 133 111 тыс.руб.

3.4 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» :

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

| Показатели | Сальдо на конец года | Сальдо на начало года |
|--|----------------------|-----------------------|
| 1.Поставщики и подрядчики | 85 | 7 785 |
| 2.Задолженность перед работниками общества | | |
| 3. Покупатели и заказчики | | 2 421 |
| 4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 8 651 | 532 |
| 5. Расчеты с учредителями | | 2 521 |
| 6.Прочие | | |
| ИТОГО | 8 736 | 13 259 |

3.7 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

налог при упрощенной системе налогообложения – 6%;

налог на добавленную стоимость – 20%. (по агентским договорам)

За 2020г. АО «Алтын-И» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.10 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

| Показатели | 2020 год | 2019 год |
|--|----------------|---------------|
| Прочие доходы | 132 484 | 151 |
| В том числе | | |
| - Доходы, связанные с реализацией основных средств | 129 592 | |
| - Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | | |
| - Реализация уступки требования | 300 | |
| - Проценты по договору займа | | 151 |
| - Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности | 2 592 | |
| - Прочие | | |
| Прочие расходы | 14 582 | 13 868 |
| В том числе | | |
| - Расходы, связанные с реализацией основных средств | 13 257 | 10 104 |
| - Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | | |
| - Расходы на услуги банков | 39 | 164 |
| - Штрафы, налоги, пени по налогам | | 3 231 |
| - Прочие косвенные расходы | | |

| Показатели | 2020 год | 2019 год |
|---|----------|----------|
| - Проценты к уплате | | |
| - Госпошлина | 548 | |
| - Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности | 732 | 369 |
| - Прочие | 6 | |

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2020 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеются.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

| Вид условного факта | Примечания |
|--|---|
| Организация участвует в судебном разбирательстве | Судебное дело А65-23469/2020 от 02.10.2020 г. |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику | Нет |
| Предъявлен иск к поставщику | Нет |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | Нет |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности | Нет |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств | Нет |
| Обеспечения под собственные обязательства | Нет |
| Риски неисполнения обязательств | Нет |

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Со связанными сторонами в 2020 году проводились следующие операции:

| Связанная | Вид | Сумма операции, | Задолженность кредиторская | Задолженность дебиторская | Дата погашение |
|-----------|-----|-----------------|----------------------------|---------------------------|----------------|
|-----------|-----|-----------------|----------------------------|---------------------------|----------------|

| сторона | операции | тыс. руб. | на 31.12.2020 г., тыс. руб. | на 31.12.2020 г., тыс. руб. | задолженности |
|---|--|-----------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| АО "Международный институт антиквариата " | Получение по векселям | 2 126 | 0 | 0 | 2020 г. |
| АО "УК "ЕАС" | Расчеты по агентскому договору 6-АД-17 | 17 440 | 0 | 0 | 2020 г. |
| АО «АС Финанс» | Получение по векселям | 250 | 0 | 0 | 2020 г. |
| АО «АС Финанс» | Услуги | 72 | 0 | 0 | 2020 г. |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

| виды выплат | размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности) | |
|---|--|-------------|
| | За 2020 год | За 2019 год |
| <i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i> | | |
| Оплата труда | | |
| Отчисления во внебюджетные фонды | | |
| <i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i> | - | - |

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не прекращает свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

За 2020 г. Обществом не создан резерв на оплату предстоящих отпусков.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

