ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому балансу за 2020 год по АО «Кабриолет»

1.Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование фирмы: **Акционерное общество «Кабриолет».**
1.2. Юридический адрес: 690063, г. Владивосток, ул. Матросова 30.
Фактический адрес – 690021, г. Владивосток, ул. Матросова 30
1.3. Дата государственной регистрации 30.03.1993г.
1.4. Основной государственный регистрационный номер – 1022501797603.
1.5. Уставный капитал общества составляет 112 770 руб.
1.6. Состав акционеров – физические лица. Все акции предприятия оплачены.
1.7. Дочерних и зависимых обществ АО «Кабриолет» не имеет.
1.8. Предприятие подлежит обязательному аудиту согласно ФЗ «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995г.
1.9. Аудитором общества является аудиторская фирма ООО «Аван-Аудит плюс»
1.10. Руководство текущей деятельностью акционерного общества осуществлялось генеральным директором Пантелеевым Игорем Анатольевичем.
1.11. Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями главы 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».
Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

2.Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.
2.2. Для ведения бухгалтерского учета разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.
2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств.
2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.5. Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб., списываются на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.
2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.7. Доходы и расходы по предприятию в бухгалтерском учете учитываются методом начисления. Для расчета единого налога в связи с применением УСН, доходы и расходы определяются кассовым методом.
2.8. Общехозяйственные расходы предприятия списываются сразу в дебет счета 20.

2.9. На предприятии имеется резервный фонд в размере 15% от уставного капитала, а именно 16 916 рублей, созданный ранее.

3.Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. В отчетном году АО «Кабриолет» осуществляло только один вид деятельности, а именно: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3.2. Общий объём доходов за 2020 год составил 7 485,0 тыс. руб., по сравнению с предыдущим годом увеличился на 1 060,0 тыс. руб. или 16,5%. Увеличение доходов произошло в результате изменения учетной политики предприятия. Возмещение расходов по электроэнергии Арендаторами стало относиться на доходы АО «Кабриолет».

3.3. Финансовый год АО «Кабриолет» закончило с прибылью в сумме 46 891,69 руб.

3.4.Прочие операционные и внереализационные расходы

Вид расхода	Сумма расхода (руб.)
1. Услуги Регистратора по ведению реестра акционеров и проведению ГОСА	71 460,00
2. Услуги банка	32 745,00
3. Списание основного средства в результате выхода из строя и невозможности ремонта	2 911,62
4. Судебные расходы	41 000,00
5. Прочее	25 104,76
ИТОГО:	**173 221,38**

3.5. Дебиторская задолженность на начало года составляла 659 тыс. руб., на конец года – 573 тыс. руб. Вся дебиторская задолженность краткосрочная.

Доля дебиторской задолженности в общем объеме текущих активов на начало года составляла - 30,87, на конец года – 27,75.

3.6. Кредиторская задолженность на начало года составляла 157 тыс. руб., на конец года – 56 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность краткосрочная.

3.7. В 2020 году АО «Кабриолет» работало по упрощенной системе налогообложения. Сумма единого налога при УСН за год составила 73 230 руб.

3.8 В течение всего года предприятие имело денежные средства на расчетном счету и в кассе предприятия.

3.9.Коэффициент платежеспособности (денежные средства + запасы / кредиторская задолженность) на начало года составлял – 1,2, на конец

года –5,6 (оптимальное значение коэффициента платежеспособности от 0,5 до 0,7).

3.10. Коэффициент финансовой независимости и финансовой устойчивости на начало года - 0,927, на конец года составил – 0,973 (минимальное значение данного коэффициента 0,500). (3 раздел: валюту баланса).

3.11. Коэффициент общей ликвидности на начало года – 1,5, на конец – 1,8. Это означает, что предприятие является ликвидным. Норматив данного показателя от 0,5. (Оборотные активы за вычетом дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем, через 12 месяцев после отчетной даты / краткосрочные обязательства).

3.12. Затраты по предприятию за 2020 год

Статьи затрат	Сумма (тыс. руб.)
Заработная плата	2 343,7
Земельный налог	960,5
Электроэнергия	2 758,6
Взносы в пенсионный фонд, ФСС, ФФОМС	567,5
Запасные части, материалы и инвентарь	44,2
Аренда земли	128,8
Амортизация основных средств	109,0
Услуги сторонних организаций	86,9
Приобретение и обслуживание оргтехники, ККМ	55,6
Услуги связи	28,6
Аудиторские услуги	40,0
Охрана территории	36,0
Вывоз мусора	17,5
Почтовые расходы	7,8
Канцтовары	7,2
ИТОГО	**7 191,9**

3.13. На конец года балансовая стоимость основных фондов составляет – 1 805,9 тыс. руб. в т.ч.:

- здания – 980,7 тыс. руб.;
- оборудование и производственный инвентарь – 825,2 тыс. руб.;

% износа основных средств на конец 2020 года составил:
- здания – 51,7;
- оборудования и инвентаря – 54,5.

За 2020 год предприятие перечислило в бюджет и внебюджетные фонды:

- Налог на землю и аренда земли — 960,5 тыс. руб.
- Расчеты по травматизму — 8,4 тыс. руб.
- Страховые взносы в ПФР — 400,5 тыс. руб.
- Отчисления в ФСС — 40,2 тыс. руб.
- Взносы в ФФОМС — 118,4 тыс. руб.
- Налог по деятельности, переведенной на УСН — 61,5 тыс. руб.

Задолженности перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами нет.

4. Социальные показатели

№ п\п	Показатель	2019 год	2020 год
1	Среднесписочная численность (чел.)	7	7
2	Затраты на оплату труда (руб.)	2 387 918,56	2 343 771,55
3	Среднемесячная заработная плата (руб.)	28 427,6	27 902,0

5. Сведения о собственном капитале общества

№ п\п	Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Изменения
1	Сумма чистых активов, руб.	1 978 000	2 009 000	+ 31 000
2	Уставный капитал, руб.	112 770	112 770	-
3	Резервный фонд, руб.	16 916	16 916	-

Аффилированные лица АО «Кабриолет» (п.4ПБУ 11\2000):

1. Пантелеев Игорь Анатольевич
2. Радченко Владимир Михайлович
3. Голотвин Юрий Юрьевич
4. Капустин Александр Григорьевич
5. Архипова Марина Алексеевна
6. Ширинин Владимир Анатольевич

Вознаграждение Совету директоров за отчетный год не выплачивалось.

Генеральный директор
АО «Кабриолет» (подпись) И.А. Пантелеев

Бухгалтер-кассир (подпись) М.А. Архипова