

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ОАО «Центральный агроснаб» за 2020г.

1. Информация об организации

1.1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Центральный агроснаб»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: ул. Докучаева, 33, г. Пермь, 614031

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика: 5903004238

1.4. Регистрационный номер: 1025900758069

1.5. Наименование регистрирующего органа: Администрация Дзержинского района г. Перми

1.6. Дата государственной регистрации общества: 16.12.1992г.

1.7. Сведения об уставном капитале:

- уставный капитал общества составляет 333,04 тыс. руб;

- обществом размещены 16 652 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 20 рублей каждая.

1.9. Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров: Давыденко Юрий Борисович;

Члены Совета директоров: Эйрих Виктор Александрович, Эйрих Иван Викторович, Фоминых Евгений Филиппович, Паздерин Андрей Владимирович.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор: Эйрих Виктор Александрович

1.10. Информация о реестродержателе Общества:

полное фирменное наименование: Акционерное общество «Регистратор Интрако»;

номер лицензии и дата ее получения: лицензия Федеральной Комиссии по рынку ценных бумаг N 10-000-1-00272 от 24.12.2002.

АО «Регистратор Интрако» является членом Саморегулируемой организации - Профессиональной ассоциации регистраторов, трансфер-агентов и депозитариев (ПАРТАД).

1.11. Основными видами деятельности ОАО «Центральный агроснаб» в отчетном году были:

- сдача в аренду нежилых зданий и помещений.

1.12. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ОАО «Центральный агроснаб» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Ускоренная амортизация применяется по объектам лизинга только в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности свернуто.

Финансовые вложения

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

При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Сырье и материалы списываются по стоимости первых по времени приобретения.

Товары оцениваются по цене приобретения без НДС.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков приведена в оценке с учетом сумм НДС, подлежащих уплате в бюджет.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создавался в бухгалтерском и налоговом учете.

Расчеты по НДС, налогу на прибыль

Для целей налогообложения НДС применяется метод "по отгрузке".

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются в учете и отчетности.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отчетным периодом по налогу на прибыль являются 1 квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг (ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи").

Проценты по полученным кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Расшифровка расходов по элементам затрат в пояснениях к отчетности дана с учетом НЗП по счету 44.01 "Транспортные расходы"

Резерв на отпуска создается в бухгалтерском учете.

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются свернуто.

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы и расходы	
91.01 (Доходы)	6 315 427,31
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 700 000,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	63 099,53
Доходы от амортизации по основным средствам, приобретенным за счет целевого финансирования	589,65
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	8 026,08
Прибыль (убыток) прошлых лет	133 391,59
Проценты за кредит полученные , облагаемые НДС	1 111,57
Проценты за кредит полученные, не облагаемые НДС	2 960 079,31
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 460,79
Резервы по сомнительным долгам	442 319,31
Списание дебиторской и кредиторской задолженности в НУ	349,48
91.02 (Расходы)	11 113 359,13
Госпошлина	10 250,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 441 525,49
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	61 298,65
Налоги и сборы	1 950 271,51
НДС по списанной кредиторской задолженности	3 711,05

Отчисления в оценочные резервы не учитываемые в НУ	983 860,03
Проценты за кредит полученные , облагаемые НДС	185,26
Расходы на услуги банков	140 970,50
Расходы не связанные с производством	1 199 109,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	57 356,23
Расходы по уплате страховых взносов	682 938,31
Расходы связанные с акционированием	50 519,20
Резервы по сомнительным долгам	260 407,05
Списание брака и недостач	3 260 690,79
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	10 266,06

Отчет о финансовых результатах составлен по форме, рекомендованной ФНС России в Письме от 25.11.2019 N ВД-4-1/24013@ с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н.

Движение денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Информация по отчетным сегментам

Сегменты обществом не выделяются

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности

5. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На 31.12.2020г. созданы:

- резерв на отпуска в размере 2 160,6 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам в размере 213,8 тыс. руб.
- резерв под обесценение товаров в размере 983,9 тыс.руб.

7. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 2 0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Эйрих Виктор Александрович		1. Ген.директор 2. Чл.Сов.директоров 3. Более 20% общего количества голосов	08.06.2016г. 04.06.2020г. декабрь 2001 г.	70,81	70,81
2	Давыденко Юрий Борисович		Чл.Сов.директоров	04.06.2020г.	18,3	18,3
3	Эйрих Иван Викторович		Чл.Сов.директоров	04.06.2020г.	Нет	Нет
4	Паздерин Андрей Владимирович		Чл.Сов.директоров	04.06.2020г.	0,001	0,001
5	Фоминых Евгений Филиппович		Чл.Сов.директоров	04.06.2020г.	0,001	0,001

Операции между связанными сторонами в отчетном периоде не совершались.

Размер всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления, являвшихся его работниками, в т.ч. работавших по совместительству, премии, комиссионные и иные виды вознаграждения, которые были выплачены Обществом в течение отчетного года составил 24 832 тыс. руб., из них единоличному исполнительному органу – 11 914 тыс. руб., членам Совета директоров (за исключением единоличного исполнительного органа) – 12 918 тыс. руб. В указанную сумму входят вознаграждения членов Совета директоров, отдельно выплаченные за участие в работе Совета директоров в сумме 4 545 тыс. руб. (выплачены по решению общего собрания акционеров (протокол №28 от 04.06.2020г.).

Расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления Общества, компенсированных Обществом в течение отчетного года, не было.

Политика Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления Общества, в 2020 году не утверждалась.

8. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль на одну акцию по результатам 2020 года равна 0,388 тыс. руб. (Базовая прибыль равна 6 459,2 тыс. руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли на одну акцию равно 16 652 шт.)

Базовая прибыль и средневзвешенное количество акций не корректировались, т.к. размещения акционерным обществом обыкновенных акций и дополнительных обыкновенных акций не осуществлялось.

Конвертируемые ценные бумаги отсутствуют.

Сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, не совершались.

9. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 14 435,7 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) по данным регистров бухгалтерского учета составила – 9 204,8 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете «Условный доход по налогу на прибыль» составил 1 841 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникли в отчетном периоде и повлекли корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в связи с возникновением временных разниц в начислении амортизации и резерва на отпуска и постоянных разниц затрат, не учитываемых в целях налогообложения.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2 887,1 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

10. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества. Информация о непрерывности деятельности.

В рамках ведения хозяйственной деятельности ОАО «Центральный агроснаб» сталкивается с рядом существенных рисков. К рискам, связанным с деятельностью ОАО «Центральный агроснаб», относятся:

- возможный рост цен на электроэнергию, транспортные тарифы и сырье, что может привести к росту затрат предприятия, соответственно, снижению его рентабельности и возможности платить по своим обязательствам;
- возможный рост ставок по налогам, выплачиваемых предприятием в ходе своей деятельности может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение своих обязательств;

- изменение темпов инфляции. Увеличение темпов роста цен может привести к увеличению затрат за счет роста цен поставщиков, замедлению оборачиваемости запасов и активов. А увеличение затрат приведет соответственно к росту цен на услуги ОАО «Центральный агроснаб»;

- операционные риски - потенциальные потери компании, вызванные ошибками либо непрофессиональными (противоправными) действиями персонала компании. К операционным рискам также относятся форс-мажорные риски (например, риски воздействия природных катастроф) в том числе репутационные риски;

- правовые риски могут возникнуть вследствие изменения государственного регулирования в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства;

- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране.

- риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции.

Отрасль осуществления деятельности общества не отнесена к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Но в связи с тем, что некоторые клиенты осуществляют деятельность в пострадавших отраслях, есть риск снижения выручки. Фактически выручка за 2020 снизилась не существенно.

В 2020 году деятельность организации не останавливалось, все требования Роспотребнадзора к порядку организации деятельности в период пандемии были выполнены, со стороны поставщиков нарушений условий договоров не было.

Организация способна осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и не имеет намерений или потребности в ликвидации. События и условия, которые могут привести к возникновению существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствуют.

11. Иная информация

1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020г.:
 - Денежные средства в кассе – 416,6 тыс. руб.
 - Денежные средства на расчетных счетах – 1090,7 тыс. руб.
2. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 16652 шт., количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – 0, номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества равна 20 руб.
3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.
4. Государственная помощь в 2020 году отсутствовала.
5. Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации на 31.12.2020г.- 26 566,6 тыс. руб.
6. Исполнение обязательств неденежными средствами не осуществлялись.
7. Векселя не выдавались, облигации не размещались.

12. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности без проведения аудита

12.1. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В 2020 году были понесены расходы на энергетические ресурсы в размере 14 161,3 тыс. руб.

Энергоресурс	Потребление в 2019г.	Потребление в 2020г.	Абсолютное отклонение 2020г. к2019г.	Относительное отклонение 2020г. к 2019г., %
Электрическая энергия				
в тыс. квт.ч	1 210,9	999,1	-211,8	-17,5%
в тыс. рублях	4 201,7	3 854,2	-347,5	-8,3%
Тепловая энергия				
в Гкал	3 376,0	3 714,0	338,0	10,0%
в тыс. руб.	5 541,5	6 172,0	630,5	11,4%
Бензин автомобильный				
в т.	6,3	2,4	-3,9	-61,9%
в тыс. руб.	305,2	116,5	-188,7	-61,8%
Топливо дизельное				
в т.	24,7	13,7	-11,0	-44,5%
в тыс. руб.	1 183,2	656,6	-526,6	-44,5%
Природный газ				
в тыс. куб.м.	723,0	637,6	-85,4	-11,8%
в тыс. руб.	4 186,0	3 167,6	-1 018,4	-24,3%
Вода				
в тыс. куб.м.	2,2	4,9	2,7	122,7%
в тыс. руб.	89,1	194,4	105,3	118,2%
ИТОГО				
в тыс. руб.	15 506,7	14 161,3	-1 345,4	-8,7%

12.2. Информация об экологической деятельности организации

В 2020 году были понесены расходы, связанные с экологической деятельностью организации в размере 201,5 тыс. руб., а именно на:

- сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления – 182 тыс.руб.;
- обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект – 19,5 тыс. руб.;

12.3. Число акционеров, зарегистрированных в реестре 43.

12.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный год 48 человека. По сравнению с прошлым годом уменьшение численности на 1 человека.



Генеральный директор
15.02.2021г.

В.А. Эйрих

