ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОААО "ПРОГРЕСС" ЗА 2020ГОД.

1. Общие сведения.

АО "Прогресс" зарегистрирован Администрацией Приокского района г.Н.Новгорода распоряжением №442-р от 29.10.1992г., регистрационный номер 859, Свидетельство о регистрации юридического лица № 2045, выдано Комитетом по управлению городским имуществом Нижегородской регистрационной палаты. Учредитель: Нижегородский областной комитет по управлению государственным имуществом.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленной в Российской Федерации.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с выбранным в 2004 году объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 18 человек. Задолженности по заработной плате перед работниками нет.

2. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. Использование прибыли.

Основным и единственным видом деятельности предприятия является сдача внаем недвижимого имущества (ОКВД 68.20.2). За 2020год были получены доходы в размере 14745 тыс.руб., расходы составили 14431 тыс. руб. Прибыль от сдачи в аренду помещений составила 314 тыс.руб. Получены проценты по депозитному счету в сумме 12 тыс. руб. Прочие расходы составили 314 тыс. руб., прибыль до налогообложения 15 тыс.руб., налог по упрощенной системе налогообложения составил в 2020году 145 тыс.руб., балансовый убыток составил 130 тыс. руб. Балансовый убыток на акцию за 2020год составил 0 рубля 44 копейки. Несмотря на то, что расходы по сравнению с 2019годом снизились на 525 тыс. руб., убыток предприятия в 2020году получен из-за снижения доходов на 542 тыс. руб. связанных с предоставлением льгот арендаторам в период пандемии.

3.Анализ финансового состояния предприятия.

показатели	На 01.01.2021г.	На 01.01.2020г.	изменения
Собственный капитал, тыс.руб.	4772	4902	-130
Внеоборотные активы	1618	1768	-150
Собственные оборотные средства	+3154	+3134	+20
Оборотные активы	4533	4186	+347
Распределение оборотных средств:			
а) в производстве			
б) в расчетах	4533	4186	+347

Внеоборотный активы предприятия уменьшились за счет начисленной амортизации основных средств. В 2020г поступило основное средство: пожарная сигнализация в помещении № 25 в сумме 62021 рублей.

4.Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2020год.

За 2020год на расчетный счет предприятия было получено доходов от услуг в сумме 14026 тыс.руб., получено на расчетный счет по депозитному счету процентов в сумме 12 тыс. руб. ВСЕГО: 14038 тыс. руб. (в Книге по УСН отражено доходов 14040 тыс. руб. В Книгу по УСН добавлены доходы от списания кредиторской задолженности по сроку исковой давности в сумме 2500,50 рублей) . Платежи по строке 4120 Отчета о движении денежных средств составили 14787 тыс.руб. (в Книге по УСН отражено расходов за 2020год в сумме 13073,1 тыс.руб. Разница составила 1713,9 тыс. руб.: это не принимаемые расходы по налоговому учету).
В Отчете о движении денежных средств по строке 4122 гр3, гр.4 показаны суммы по 70 счету «Заработная плата» и суммы налогов по НДФЛ по счету 68 «Расчеты с бюджетом» с кредита счета 51 «Расчетный счет».

Заработная плата основного управленческого персонала: генеральный директор Тарасов А.Г. составляет 583,7 тыс. руб.; главного бухгалтера Тарасовой Л.В. составляет 441,8 тыс. руб.

5. Пояснения по налогу на имущество за 2020год.

17.02.2021г. Приказами Министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области №326-13-94845/21, 326-13-97486/21, 326-13-94849/21, 326-13-94875/21, 326-13-94888/21, 326-13-94892/21, 326-13-94860/21 были исключены семь помещений с 01.01.2020г. из Перечня объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость на 2020год с кадастровыми номерами: 52:18:0080168:141, 52:18:0080168:140, 52:18:0080168:139, 52:18:0080168:135, 52:18:0080168:134, 52:18:0080168:132, 52:18:0080168:138. За 2020год начислен налог на имущество в сумме 148638 рублей, перечислено авансовых платежей в сумме 272540 рублей, таким образом переплата по налогу составила 272542 рубля. В книге по УСН за 2020год восстановлены в уменьшение расходов суммы, перечисленные и учтенные в расходах по налоговому учету в 2020года в сумме 272540 рублей.

6 И Н Ф О Р М А Ц И Я
о связанных сторонах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности АО «Прогресс» по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Юридические лица

№№ п/п	*Наименование связанных сторон*	*Характер отношений со связанными сторонами*	*Виды операций*	*Объем совершенных в операций (тыс.руб.)*	*Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено (тыс.руб.)*	*Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов*	*Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)*	*Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности (тыс.руб.)*
1.	ООО «Авто-Сервис»	Генеральный директор АО «Прогресс» Тарасов Александр Геннадьевич является единственным учредителем ООО «Авто-Сервис»	Сдача в аренду нежилого имущества(офис)	54		В соответствии с договорами (денежными		
			Сдача в субаренду земельного участка	505,9				

		Заместитель генерального директора АО «Прогресс» Малов Владимир Геннадьевич является директором ООО «Авто-Сервис» Главный бухгалтер АО «Прогресс» Тарасова Людмила Владимировна является главным бухгалтером ООО «Авто-Сервис»				средствами)		
Итого по АО «Прогресс»:				**559,9**				

Основной управленческий персонал

1.	Тарасов А.Г.	Генеральный директор общества, член Совета директоров общества, владеет 38,06% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Прогресс»	
2.	Тарасова Л.В.	Главный бухгалтер председатель Совета директоров общества, владеет 61,94% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Прогресс»	
3.	Курыжова О.В.	член Совета директоров общества	
4.	Иванов П.И.	Сторож, член Совета директоров общества	
5.	Калякин В.В.	Плотник, член Совета директоров общества	

7. Анализ дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 01.01.2021г. составила 3225 тыс.руб., из них за покупателями и заказчиками 1647 тыс.руб. Просроченной дебиторской задолженности нет. С дебиторами ведется работа по взысканию текущей дебиторской задолженностью. Вся дебиторская задолженность будет оплачиваться в первом полугодии 2021года. Прочая дебиторская задолженность в сумме 1506 тыс.руб. сложилась из-за банкротства ПАО НКБ «Радиотехбанк», данная сумма была свыше страховой суммы на счетах данного банка и переведена в балансе на 76/2 «Расчеты по претензиям» и из-за переплаты по налогу на имущество в сумме 272,5 тыс.руб.

8. Анализ кредиторской задолженности (заемных средств).

показатели	На 01.01.2021г. в тыс.руб.	%	На 01.01.2020г. в тыс.руб.	%
Заемные средства, всего	1091	100	801	100
Прямые кредиторы	219	20,1	38	4,7
Фискальная система	243	22,3	221	27,6
Внутренний долг	191	17,5	194	24,2
Авансы полученные	438	40,1	348	43,5

Из расчета видно, что структура кредиторской задолженности в 2020 году по сравнению с 2019 годом существенно не изменилась. Уменьшилось процентное соотношение по сравнению с 2019 годом по фискальной системе на 5,3%, а по авансам полученным на 3,4%, а по прямым кредиторам она увеличилась на 15,4%. В 2020году организация создала оценочные обязательства на отпуска в размере 421,0 тыс.руб. , что составило в структуре общих расходов предприятия 2,9%.

Коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение 3,29, т.е. более 2.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами (Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственным капиталом) на конец отчетного периода имеет значение 0,7 (рекомендуемое оптимальное значение данного показателя от 0,1 до 0,5). Это показывает, что в предприятие достаточно собственных оборотных источников.

Событий после отчётной даты не было.

Из анализа деятельности АО «Прогресс» видно, что структура баланса предприятия удовлетворительная, организация платежеспособная и намерена продолжать дальнейшую деятельность.

Генеральный директор
АО "Прогресс" А.Г. Тарасов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ИНН 5261001907 «ПРОГРЕСС» ОГРН 1025203563538 г.НИЖНИЙ НОВГОРОД