

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ЗА 2020 ГОД

к бухгалтерскому отчету предприятия ОАО «Колосник»

Общие сведения

Открытое акционерное общество «Колосник» (ОАО «Колосник») основано 04 апреля 2007 года, зарегистрировано по адресу: 620050, г. Екатеринбург, ул. Монтажников, д. 4, тел.: 8 (343) 373 47 55.

Общество действует на основании Устава, утвержденного решением общего собрания учредителей 19.03.2007г.

Уставной капитал составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал Общества разделен на 2 000 тыс. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 5 (Пять) копеек каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности компании: 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

Численность работников

На конец отчетного периода списочная численность работников компании составила 25 человек, в том числе совместители – 6 человек. Административно-управленческий персонал – 13 человек, работники цеха – 12 человек.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

В учетной политике, пунктом 15 Приложения № 1, определена существенная ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 5% от общего итога соответствующих данных.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

У организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. За отчетный период, в установленном порядке, были полностью погашены обязательства, следовательно, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменений в учетной политике отчетного года и года, следующим за отчетным, не принимали.

Основные средства

Основные средства в организации приобретаются только путем оплаты их денежными средствами.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта приказом руководителя исходя из его производительности и ожидаемого срока использования.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. За отчетный период, часть основных средств полностью с амортизирована.

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 78 347 тысяч рублей, остаточная стоимость – 39 тыс. руб.

Основные средства включают в себя оборудование по производству сварного решетчатого настила, компрессорную установку, гидравлические пресс-ножницы, сварочные аппараты, станок продольно-отрезной, станок фрезерный, маркировочные аппараты, компьютерную технику. Оборудование находится в эксплуатации. Приобретения и выбытия основных средств в отчетном году не было.

Активы предприятия

Чтобы посмотреть, насколько рентабельны активы предприятия, рассматривается показатель фондоотдачи, который показывает, сколько рублей товарной продукции получено на каждый рубль, вложенный в основные фонды.

Таблица 1

Показатель	2019	2020	Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение, %
Выручка, тыс. руб.	80 111	75 186	-4 925	-6,1
Внеоборотные активы, тыс. руб.	172	39	-133	-77,3
Основные средства, тыс. руб.	172	39	-133	-77,3
Оборотные активы, тыс. руб.	43 107	46 216	3 109	7,2
Фондоотдача по внеоборотным активам	465,76	1 927,85	1 462,08	313,9
Фондоотдача по основным средствам	465,76	1 927,85	1 462,08	313,9
Фондоотдача по оборотным активам	1,86	1,63	-0,23	-12,5

По данным таблицы 1 наблюдается значительный рост коэффициентов фондоотдачи по основным средствам, фондоотдачи по внеоборотным активам 313,9%, что свидетельствует об эффективном их использовании в 2020 году. Уменьшение коэффициента фондоотдачи по оборотным активам на 12,5 % связано с увеличением остатка денежных средств предприятия на 31.12.2020г.

ОАО «Колосник» бюджетные средства не поступали, нематериальные активы не приобретались.

Материальные запасы

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов при выбытии производится по методу ФИФО.

Доходы организации

Выручка признается по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов (датой реализации товара, работ, услуг считается день отгрузки товаров, работ, услуг).

В организации нет выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Расходы организации

В ОАО «Колосник» затраты группируются по статьям и включаются в себестоимость продукции. Все расходы классифицируются на прямые и косвенные. Косвенные расходы включают в себя коммерческие и управленческие расходы, они включаются в себестоимость реализованных запасов и оказанных услуг по методу «директ-костинг». Сумма косвенных

расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода.

Управленческие расходы:

- Расходы по заработной плате управленческого персонала
- Страховые взносы в ФСС, ОМС, ПФ управленческого персонала
- Соц.страхование от несчастных случаев управленческого персонала
- Аренда офисных помещений
- Канцтовары
- Аудиторские услуги
- Программное обеспечение
- Затраты, связанные с подготовкой и переподготовкой кадров управленческого персонала
- Прочие расходы

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие расходы:

- Реклама
- Транспортные расходы

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Списываются на счет учета реализации продукции 90 «Продажи» полностью.

ОАО «Колосник» совместную деятельность и расходы на НИОКР не осуществляет.

Таблица 2

Показатель	2019	2020	Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение, %
Расходы всего, тыс.руб. в том числе:	67 247	69 979	2 732	4.1
- производственные расходы, тыс. руб.	60 364	64 183	3 819	6.3
- управленческие расходы, тыс. руб.	5 817	4 845	-972	-16.7
- коммерческие расходы, тыс. руб.	1 066	951	-115	-10.8

Согласно Таблице 2 в отчетном периоде по сравнению с 2019 годом расходы предприятия увеличились на 4.1%, это связано с увеличением объема производства.

Чистая прибыль

Таблица 3

Показатель	2019	2020	Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение, %
Выручка, тыс. руб.	80 111	75 186	-4 925	-6.1
Себестоимость проданной продукции, тыс.руб.	70 507	58 668	-11 839	-16.8
Чистая прибыль, тыс. руб.	3 868	9 886	6 018	155.6

Выручка от реализации продукции за отчетный год составила 75 186 тыс. руб., это на 6.1 % ниже показателя 2019 года, вследствие снижения стоимости продукции.

Чистая прибыль к концу года отчетного периода увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 155.6%, это связано с увеличением объема производства продукции.

Информация о связанных сторонах

По состоянию на 01 января 2020 г. членами Совета директоров общества являлись следующие лица, избранные общим собранием акционеров ОАО «Колосник»

Таблица 4

ФИО	Доля в уставном капитале общества	Образование	Место работы, должность
Лощенко Виктор Леонидович	более 20 %	высшее	ЗАО ПКП «Атомпромкомплекс» генеральный директор
Лощенко Елена Викторовна	-	высшее	ЗАО ПКП «Атомпромкомплекс» заместитель генерального директора
Гоголев Игорь Владимирович	более 20 %	высшее	ОАО «Колосник» генеральный директор
Захарова Любовь Владимировна	-	высшее	ОАО «Колосник» главный бухгалтер
Лощенко Алла Анатольевна	-	высшее	ООО «УК «Атомпромкомплекс» первый заместитель директора

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества.

Функции единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с Уставом Общества осуществляет генеральный директор Гоголев Игорь Владимирович, который занимает должность с 19.03.2007 года по настоящее время, имеет высшее образование, доля в уставном капитале Общества более 20 %.

Вознаграждения выплачивались генеральному директору и членам совета директоров, за выполнение своих трудовых обязанностей по основному месту работы.

По результатам отчетного года акционерам ОАО «Колосник» были начислены дивиденды в размере 4 000 тыс. руб., после удержания НДФЛ, получены в размере 3 480 тыс. руб. Генеральному директору ОАО «Колосник» Гоголеву Игорю Владимировичу по результатам отчетного года были начислены дивиденды в размере 1 400 тыс. руб., после удержания НДФЛ, получены в размере 1 218 тыс. руб.

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
ЗАО ПКП «Атомпромкомплекс»	Договор аренды	Услуга по предоставлению в аренду Цеха №1
АО «Атомпромкомплекс»	Договор поставки	Поставка металлопроката

Финансовые вложения

На конец отчетного периода на расчетном счете остаток денежных средств составил 198 тыс. руб.

В течении года размещались депозиты на счете по договору депозитных операций, заключенному с Банк ВТБ (ПАО) с целью получения дополнительных прочих доходов в виде процентов, за отчетный период доход составил 326 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на конец 2020 года составила 1 421 тыс. руб., из которых 648 тыс. руб. - предоплата за сырье и материалы поставщикам.

Кредиторская задолженность на конец 2020 года составила 4 919 тыс. руб., в том числе 3 508 тыс. руб. предоплата покупателей и 1 411 тыс. руб. – начисленные налоги, подлежащие уплате в следующем отчетном периоде.

Текущая ликвидность

Способность предприятия выполнить текущие обязательства за счет оборотных активов показывает коэффициент ликвидности. Чем показатель выше, тем лучше платёжеспособность предприятия.

Таблица 5

Показатель	2019	2020	Абсолютное изменение, тыс. руб.	Относительное изменение, %
Оборотные активы, тыс. руб.	43 107	46 216	3 109	7.2
Текущие обязательства (краткосрочные), тыс. руб.	7 829	4 919	-2 910	-37.2
Ликвидность	5.51	9.40	3.89	70.6

По данным таблицы 5 видно, что за 2020 год коэффициент текущей ликвидности увеличился, и имеет значение 9.40, это говорит о том, что предприятие способно выполнять свои текущие (краткосрочные) обязательства.

Прибыль предприятия

По итогам года, чистая прибыль значительно увеличилась за счет увеличения объема производства продукции вследствие повышения рыночного спроса на предлагаемую продукцию.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не происходило.

Информация по сегментам отсутствует. Обособленных подразделений, а также филиалов Общество не имеет. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - не имелось.

Генеральный директор

И.В. Гоголев

Главный бухгалтер

Н.Х. Ильиных

