

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2020 ГОД**

**АО «АКЛЕС»**

## I. Общие сведения

Акционерное общество «Аклес» (АО «Аклес») образовано в 1992 году.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека.

Юридический и почтовый адрес: 693020, г. Южно-Сахалинск, ул. Карла Маркса 16 офис 105.

ИНН 6501020979 КПП 650101001

Уставный капитал Общества в сумме 273 тыс. руб., разделен на 116 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 2350 руб. каждая.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляется регистратором: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.". Юридический и почтовый адрес: 693020, г. Южно - Сахалинск, ул. Карла Маркса 20 - 213; ИНН/КПП 7726030449/771801001.

Акционерное общество «Аклес» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основные виды деятельности: прочая оптовая и розничная торговля машинами и оборудованием для сельского и лесного хозяйства, инструментами, запчастями и прочими сопутствующими товарами.

## II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

### 2. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств. Основные средства в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

### 3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде не приобретались.

### 4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения в сумме 7 тыс. руб. учтены в составе долгосрочных активов.

### 5. Основные средства

Основные средства со сроком использования более 12 месяцев в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету в отчетном периоде учитываются в составе материально-производственных запасов.

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Переоценка основных средств не осуществлялась. Арендованных объектов основных средств не числится.

### 6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретения без НДС. При отпуске материально-производственных запасов, в том числе

товаров для перепродажи и ином выбытии их оценка производилась по средней стоимости.

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение лицензии на использование программного обеспечения, расходы, связанные с приобретением программных продуктов, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская и кредиторская задолженность оценивается по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

#### **9. Признание доходов**

Выручка в бухгалтерском учете признается по моменту отгрузки товара, продукции, подписания Акта о выполненных работах, оказанных услугах независимо от факта оплаты.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

#### **10. Признание расходов**

Расходы признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н. Для учета расходов, которые нельзя отнести к определенному виду деятельности, ежемесячно осуществляется их распределение пропорционально выручке без НДС по деятельности облагаемой/ не облагаемой ЕНВД в общей сумме выручки.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Бухгалтерский баланс**

##### **1.1 Основные средства**

Информация по основным средствам приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 году основные средства не приобретались.

##### **1.2. Запасы**

В статью запасы по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов на сумму 5432 тыс. руб., в том числе товары для перепродажи 5431 тыс. руб., материалы 1 тыс. руб. Информация по запасам приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### **1.3. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1230 показана сумма дебиторской задолженности 3106 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные поставщикам с учетом НДС на сумму 789 тыс. руб.;
- задолженность покупателей и заказчиков с учетом НДС на сумму 1892 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 5 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам 28 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям 386 тыс. руб.
- прочие дебиторы 6 тыс. руб.

#### **1.4. Денежные средства и их эквиваленты**

По строке 1250 баланса указана сумма 539 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. состав денежных средств Общества следующий:

- средства в кассе 89 тыс. руб.
- средства на рублевом расчетном счете 402 тыс. руб.
- средства на валютном счете 45 тыс. руб.
- переводы в пути 3 тыс. руб.

#### **1.5. Прочие оборотные активы**

По строке 1260 отражены расходы будущих периодов, которые на 31.12.2020 года составили 9 тыс. руб.

#### **1.6. Капитал и резервы**

- уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 273 тыс. руб., который разделен на 116 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 2350 руб. каждая;
- резервный капитал на 31.12.2020 года составляет 142 тыс. руб. (52% от суммы Уставного капитала);
- Собственные акции, выкупленные у акционеров были реализованы в 2020 году в количестве 26 единиц на сумму 650000 рублей.
- нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 г. составила 7413 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 г. нераспределенная прибыль составляла 9905 тыс. руб. В 2020 году чистый убыток составил 2544 тыс. руб. Из прибыли прошлых лет за 2020 год ничего не распределялось, восстановлены суммы, не полученных дивидендов в связи с истекшим сроком исковой давности, в размере 52 тыс. руб.

#### **1.7. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1520 отражены краткосрочные кредиторские обязательства Общества в сумме 624 тыс. руб. В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками с учетом НДС в сумме 32 тыс. руб.
- авансы полученные от покупателей и заказчиков в сумме 92 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам в сумме 399 тыс. руб. (в т. ч. ЕНВД, транспортный налог, НДС). Просроченных платежей по налогам и сборам на предприятии нет.
- задолженность перед акционерами в сумме 101 тыс. руб.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1.8.** В 2020 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, коммунальные услуги и т.п.) в 2020 году составила – 2147 тыс. руб.

#### **1.9. Оценочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1540 отражены оценочные обязательства, включающие резерв на оплату отпусков в сумме 642 тыс. руб.

#### **1.10. События после отчетной даты**

События способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

## 2. Отчет о финансовых результатах

Выручка за 2020 год составила 17621 тыс. руб.

По оптовой торговле получено 11908 тыс. руб., от розничной торговли 5713 тыс. руб.

Себестоимость покупных товаров по оптовой торговле 7102 тыс. руб., по розничной торговле 2773 тыс. руб.

Коммерческие расходы 9229 тыс. руб.

Информация по раскрытию затрат приведена в разделе 6 «Затраты на производство» в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Убыток от продаж 1483 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 год - 134 тыс. руб.

Прочие расходы 1071 тыс. руб.

Убыток до налогообложения за 2020 год составил по двум видам деятельности 2414 тыс. руб.

Налог уплаченный в связи с применением деятельности, облагаемой единым налогом на вмененный доход 130 тыс. рублей.

Чистый убыток за 2020 год 2544 тыс. рублей.

## 3. Комментарии к отчету о движении денежных средств

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников". В указанном разделе платежи по оплате труда работников отражаются в размере, включающем подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы НДФЛ.

В отчете о движении денежных средств свернуты денежные потоки, связанные с косвенными налогами (НДС) в составе платежей покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков и платежей налога на добавленную стоимость в бюджетную систему и указаны в строке 4129 «Прочие платежи».

4. В 2020 году пандемия COVID-19 существенного влияния на деятельность компании не оказала. В ближайшее время для нашей компании отсутствуют существенные негативные последствия пандемии COVID-19.

Генеральный директор АО «Аклес»

А.Н. Рудник



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))**

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**


Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-



## 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

 Рудник Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.





## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2019 г.	-	-	-	-	-

## 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Рудник Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.



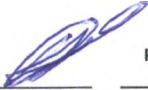
**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	За 2020 г.	7	-	-	-	-	-	-	7	-
	5311	За 2019 г.	7	-	-	-	-	-	-	7	-
в том числе:											
Паи и акции	5302	За 2020 г.	7	-	-	-	-	-	-	7	-
	5312	За 2019 г.	7	-	-	-	-	-	-	7	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	За 2020 г.	7	-	-	-	-	-	-	7	-
	5310	За 2019 г.	7	-	-	-	-	-	-	7	-

## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Рудник Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

24 Февраля 2021 г.



**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	6580	-	11824	12972	-	-	X	5432	-
	5420	За 2019 г.	8968	-	11163	13551	-	-	X	6580	-
в том числе:	5401	За 2020 г.	6580	-	11824	12972	-	-	-	5432	-
	5421	За 2019 г.	8968	-	11163	13551	-	-	-	6580	-

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Рудник Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

24 Февраля 2021 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	4074	-	20001	-	20920	49	-	-	3106	-
	5530	3а 2019 г.	2652	-	29915	-	28493	-	-	-	4074	-
в том числе:	5511	3а 2020 г.	4074	-	20001	-	20920	49	-	-	3106	-
	5531	3а 2019 г.	2652	-	29915	-	28493	-	-	-	4074	-
Итого	5500	3а 2020 г.	4074	-	20001	-	20920	49	-	-	3106	-
	5520	3а 2019 г.	2652	-	29915	-	28493	-	-	-	4074	-

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	-	-	-	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	949	22762	-	23087	-	624	
	5580	За 2019 г.	321	22656	-	22028	-	321	
в том числе:									
	5561	За 2020 г.	949	22762	-	23087	-	624	
	5581	За 2019 г.	321	22656	-	22028	-	321	
<b>Итого</b>	5550	За 2020 г.	949	22762	-	23087	-	624	
	5570	За 2019 г.	321	22656	-	22028	-	321	

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Рудник Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

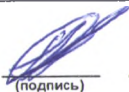
24 Февраля 2021 г.



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	9875	11227
Расходы на оплату труда	5620	4545	4630
Отчисления на социальные нужды	5630	890	1133
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3794	3300
Итого по элементам	5660	19104	20290
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19104	20290

Руководитель



(подпись)

Рудник Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

24 Февраля 2021 г.

