

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества

«Тверьзооветснаб»

за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Тверьзооветснаб» (далее именуемое Общество) за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения: в тыс.руб.

ОАО «Тверьзооветснаб» ИНН /КПП 6950056570/695001001, ОГРН 1076952009122, 170043 г.Тверь, Волоколамское шоссе д.39а, Межрайонная ИФНС №12 по Тверской области. 20 марта 2007 г., является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Реализация биопрепаратов, дезинфекционных средств и других препаратов для ветеринарных лечебных организаций агропромышленного комплекса, лабораторий, аптек, граждан.

Уставный капитал общества составляет 743 000 рублей и состоит из 7 430 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Доля акций участников физических лиц составляет 100%. Единственный акционер – Бабаджанян А.Ш.

Реестродержателем является ОАО «Реестр» (Тверской филиал).

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 7 человек, за 2019год - 8 человек.

Обществом по состоянию на 31.12.2020г. зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

- Ветаптека №3 г.Осташков, ул.Панфилова, 3
- Ветаптека №5 г.Вышний Волочек, ул.Красных печатников, д.43

Обособленные подразделения созданы без отдельного баланса, без расчетных счетов.

Органы управления Общества.

Единственным акционером общества является Бабаджанян А.Ш.на основании договора купли-продажи № 01-11/426 от 25 октября 2010 г. акций открытого акционерного общества «Тверьзооветснаб» на аукционе.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2020 году и по настоящее время генеральным директором Общества является Шемаров Николай Алексеевич, (назначен Единственным акционером общества решением от 28 января 2020 года).

Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский учет осуществляется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 27 декабря 2019г. в соответствии с Планом счетов и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

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 (п.5 ПБУ 1/2002).

- **Основные средства.**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов по мере передачи в производство.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством начиная с 1 января 2002 г. начисляется по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

Переоценка основных средств не производится.

- **Материально-производственные запасы.**

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.

- **Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе: по фактической полной себестоимости.

Резервы сомнительных долгов создаются ежеквартально на основании проводимой инвентаризации. Сомнительной признается дебиторская задолженность, не оплаченная свыше 90 дней после наступления срока платежа согласно договору.

Оценочные обязательства - резерв предстоящих платежей на оплату отпускных работникам Общества формируются по состоянию на последнее число квартала (31.03.; 30.06; 30.09; 31.12.). Расчет резерва производится по каждому сотруднику исходя из неиспользованных дней отпуска.

Финансовый результат от продажи продукции, товаров, от выполнения работ и услуг определяется по отгрузке.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Раскрытие существенных показателей.

Основные средства.

По состоянию на 31.12.20г. на балансе Общества в составе основных средств учитывается основные средства производственного назначения, общей стоимостью **420467руб.32коп.:**

- Автотранспортные средства, первоначальной стоимостью 278135 руб.60коп.
- Система пожарной сигнализации первоначальной стоимостью 121 182 руб.;
- Холодильная установка первоначальной стоимостью 21 149 руб.72коп.

По состоянию на 31.12.2020 г. по основным средствам, учитываемых на балансе Общества, полностью начислена амортизация. Остаточная стоимость основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета не отражается.

В 2020 году был продан автомобиль ГАЗ 27-05 У-428 МА 2002 года выпуска согласно договора купли –продажи от 20.08.2020

Запасы.

На балансе Общества в составе Оборотных активов учитываются материально-производственные запасы, в том числе:

	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19
Материалы	296	121
Товары для перепродажи	1007935	997415
Всего	1 008 231	997 536

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной и отражается в балансе в составе оборотных активов. Состав дебиторской задолженности:

	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19
За отгруженные товары (Д-т 62)	22558	137492
Авансы, выданные поставщикам (Д-т 60)	18323	17112
Расчеты с бюджетом (Д-т 68)	9	9
Расчеты с прочими дебиторами (Д-т 76)	11633	13098
Расчеты с фондами (Д-т 69)	-	3024
Всего	52523	170735

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	26211	21971
Денежные средства в рублях на счетах в банках	121853	54431
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	148064	76402

Капитал и резервы.

Уставный капитал, определенный Уставом Общества в размере **743 000 рублей**, сформирован полностью, изменений суммы уставного капитала за 2020 год не осуществлялось.

Добавочный капитал Общества сформировался в результате обязательных переоценок основных средств, проводимых в предыдущие периоды. По состоянию на 31.12.2020г. стоимость добавочного капитала составляет 1 553 рубля.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года за Обществом числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 185128 руб, по состоянию на 31.12.2019г.: 274671 руб.

	По состоянию на 31.12.19г.	По состоянию на 31.12.19г.
Расчеты с поставщиками	80866	153916
Расчеты с покупателями	х	х
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1042	9392
Расчеты с бюджетом	68752	59126
Расчеты с фондами	22835	31391
Расчеты по зар.плате	11633	20846
	185128	274671

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов.

В 2020 году Общество осуществляет деятельность согласно учредительным документам:

- Оптовая-розничная реализация биопрепаратов, дезинфекционных средств и других препаратов (облагаемая УСН).
- Услуги по хранению биопрепаратов (облагаемая УСН)

	2020 год	2019 год
Выручка от реализации в том числе:	10 238 591	12 423 553
Выручка от реализации на общем режиме налогообложения:		4 932 186
Реализация покупных товаров		4 226 297
Реализация услуг по хранению биопрепаратов		705 889
Выручка облагаемая ЕНВД		7491367
Выручка от реализации на УСН	10 238 591	
Реализация покупных товаров	9 718 253	
Реализация услуг по хранению биопрепаратов	520338	

Крупные сделки, сделки с заинтересованностью

В 2020 году крупные сделки не осуществлялись.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2020 год составили 25000 рублей от реализации автотранспортного средства .

Прочие расходы за 2020 год составили **393821 руб.**, в 2019 году **-269 016 руб.**

	2020 год	2019 год
Больничный лист за счет предприятия	15531	2119
Услуги банка	63239	68563
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	150631	197940
Пени, штраф по налогам	х	34
Услуги интернет	х	360
Подписка	17142	х
Резерв на отпуск	147278	х
Итого	393821	269 016

Оценочные обязательства.

По состоянию на последнее число квартала (31.03.; 30.06; 30.09; 31.12.) формируется резерв предстоящих платежей на оплату отпускных работникам Общества. Расчет резерва производится по каждому сотруднику исходя из неиспользованных дней отпуска. За 2020 год сумма начисленного резерва на оплату отпусков (с учетом начислений социальных взносов) составила **147278 руб.**, сумма начисленного резерва полностью использована на выплату отпускных работникам Общества.

По состоянию на 31.12.2020 года в балансе Общества сумма начисленного резерва на оплату отпусков на 1 квартал 2021 года составляет **50352руб.**

Расчеты с бюджетом по налогам.

Общество с 2020 года применяет УСН и платит единый налог с разницы между доходами и расходами. По книге учета доходов и расходов организаций за 2020 год получены доходы в сумме 10 246 554 рублей 88коп, понесены расходы в сумме 9 900 111руб 88 коп

Платеж по единому налогу за 2020 год – 51967 рублей ,что меньше минимального налога ((10246554,88 – 9900111,11) × 15%).

Минимальный налог 1% от доходов-102466руб

Финансовый результат от хозяйственной деятельности:

в 2020 году чистая прибыль 25991 руб.

в 2019 году чистая прибыль 7684 руб.

События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

События после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

Информация по связанным лицам

Физическое лицо, являющееся единоличным исполнительным органом общества – генеральный директор Шемаров Н.А., назначенный Единственным акционером общества решением от 28января 2020года.

. Размер вознаграждений за отчетный год, составляет:

- оплата труда –190350 руб.

- ежегодный оплачиваемый отпуск – _21424 руб.

- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 54844 рублей.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Меры, принимаемые в связи с пандемией COVID-19, не оказали существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор
ОАО «Тверьзооветснаб»

Н.А.Шемаров

Главный бухгалтер

В.В. Иванова

15февраля 2021