АО «ПРИН»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество образовано в 1992 году (свидетельство о государственной регистрации № 010.263 от 15 апреля 1992, выданное Московской регистрационной палатой.

Идентификационный номер (ИНН) присвоен 28.04.1994 , о чем выдано свидетельство серии 77 №016252523.

С 25.11.2002 сведения об обществе внесены в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ), ОГРН 1027700457630

АО «ПРИН» зарегистрировано по адресу: 125080, г. Москва, Волоколамское шоссе д.4, корп. 26

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 2 700 100 руб. и разделен на 270 010 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 10 руб.

Ведение реестра владельцев ценных бумаг АО «ПРИН» осуществляет АО «Регистратор Р.О.С.Т» на основании договора №2014/77-ДВР-1334/4 от 01/10/2014.

Состав акционеров АО «ПРИН»

На31.12.2018		На 31.12.2019		На 31.12.2020	
Акционер	Доля %	Акционер	Доля%	Акционер	Доля%
АОЗТ «Рост»	0,0037	АОЗТ «Рост»	0,0037	АОЗТ «Рост»	0,0037
Войнич Э.З.	49,9981	Войнич Э.З.	49,9981	Войнич Э.З.	6,9997
Филиппов М.В.	49,9981	Филиппов М.В.	49,9981	Филиппов М.В.	6,9997
ООО»Шанхай Хуа Цэ по технологии спутниковой навигации»				ООО»Шанхай Хуа Цэ по технологии спутниковой навигации	85,9969

АОЗТ «РОСТ», владеющее 10 акциями из 270 010, что составляет 0,0037% от стоимости, ликвидировано по данным государственного реестра юридических лиц. Возможность исключить эту организацию из состава акционеров действующим законодательством РФ не предусмотрена.

2. Обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет в своем составе 9 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Обособленное подразделение АО «ПРИН» Санкт-Петербург	г. Санкт-Петербург, ул. Красного Курсанта, д.25, лит. В, помещение 2Н, офис 101А
2	Обособленное подразделение АО «ПРИН» Тюмень	Тюменская обл., г. Тюмень ул. Пермякова, д.7/1, 214
3	Обособленное подразделение АО «ПРИН» Екатеринбург	620107, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Героев России, д.2
4	Обособленное подразделение АО «ПРИН» Новосибирск	630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Вокзальная магистраль ул, 16, 901
5	Обособленное подразделение ООО «ПРИН» Владивосток	690074, Приморский край, г. Владивосток., ул Посадская 20
6	Обособленное подразделение АО «ПРИН» Хабаровск	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Дзержинского д.46
7	Обособленное подразделение АО «ПРИН» Красноярск	660062, г. Красноярск, ул. Высотная , д.2, стр.8, пом.12, расположенное на антрессоле на отметке 10.10
8	Обособленное подразделение АО «ПРИН» Краснодар	350062, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им. Артабекова, д.1/1
9	Обособленное подразделение АО «ПРИН» Южно-Сахалинск	Сахалинская обл., Южно-Сахалинск г., Мира пр-кт, 1В, 1

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием ОКВЭД 46.49 и осуществление геодезической и картографической деятельности. На осуществление геодезической и картографической деятельности Обществом получена Лицензия от 01.11.2017 №77-00522, выданная на основании Решения Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии от 01.11.2017 №П/54-л. Срок действия-бессрочно.

На основании данной лицензии АО «ПРИН» имеет право выполнять следующие виды работ:

-создание государственных геодезических сетей

-создание геодезических сетей специального назначения, в том числе дифференциальных геодезических станций.

В приложении к лицензии перечислены места осуществления лицензируемой деятельности:

- Москва, Волоколамское шоссе , дом4, корпус 26
- Москва, ул. Кулакова дом20, корп.1
- Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им. Артабекова, д.1/1
- Приморский край, г. Владивосток., ул Посадская 20
- Тюменская обл., г. Тюмень ул. Пермякова, д.7/1, 214
- Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Дзержинского д.46

Дополнительным видом хозяйственной деятельности является:

-услуги по ремонту и технической экспертизе оптики, GPS и пр. **ОКВЭД 33.13**
-услуги по организации метрологической поверки **ОКВЭД 62.09**
-услуги по аренде геодезического оборудования **ОКВЭД 82.99**
-услуги по обучению (технические консультации) CREDO, ГНСС, ТВС **ОКВЭД 62.02**
-услуги по предоставлению доступа к данным сети **ОКВЭД 63.11**

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления общества является Общее собрание акционеров.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества Трефиловой Наталией Владимировной. Совет директоров Общества осуществляет контроль за деятельностью единоличного исполнительного органа, а также иные функции, возложенные на него Уставом и Общим собранием акционеров.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

Год	Численность, чел.
2019 год	63
2020 год	69

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов российской Федерации от 29.07.1998г. № 34Н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н,

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе МПЗ.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

4. Прочие внеоборотные активы

В составе нематериальных активов учитываются- лицензия на осуществление геодезической и картографической деятельности , исключительное авторское право на программы П.О. SUSE LINUX Professional, ПО CREDO DAT 3.1 М. , Права пользования ПО

5. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка МПЗ при их выбытии производится по способу ФИФО

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению. В составе МПЗ также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом по приобретению прав на использование программного обеспечения для бухгалтерского учета и лицензий на программы управленческого учета, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (самовывоз, передача товара перевозчику). Она отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием ОКВЭД: 46.69, составляющая 91,6 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). 8,4% составляют: услуги по ремонту и технической экспертизе оптики, GPS , услуги по организации метрологической поверки ,услуги по аренде геодезического оборудования ,услуги по обучению (технические консультации) CREDO, ГНСС, ТВС ,услуги по предоставлению доступа к данным сети .

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных

по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Совокупные затраты организации на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов включены в арендную плату.

1.1. Географические сегменты.

Общество осуществляет продажу товаров на территории Российской Федерации и стран СНГ.

(тыс. руб.) без НДС

Страна	Выручка за 2019 г.	Выручка за 2020 г.
Российская Федерация	513 062 963	848 612 321
Страны СНГ	758 807	337 263
Дальнее зарубежье	-	-

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта.

2. Основные средства. Данные приведены за 2020 год

(руб.)

(руб.)

Основное средство	Первоначальная стоимость	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2013
1	2	3	4	5	2+3-4-5
Офисное оборудование	2 757 862,46	1 337 474,80		2 691 380,88	1 403 956,38
Производственный и хозяйственный инвентарь	443 831 80	-	63 859,99	349 043,55	30 928,26
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 363 187,71	10 192 887,18	2 635 299,44	6 175 381,53	8 745 393,92

3. Материалы и товары для перепродажи

Материально-производственные запасы в бухгалтерском балансе показаны без создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

тыс. руб.)

Показатель		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Запасы	**221 245**	**182 616**
в том числе:		

сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 010	4 191
готовая продукция и товары для перепродажи	217 235	178 425

4. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены права на использование программного обеспечения для ведения бухгалтерского учета и лицензий на программы управленческого учета. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании расчетов в течение периодов, к которым они относятся. Отражение на счете 97 выбрано для равномерного списания и исключения ручного труда.

(тыс. руб.)

Наименование затрат	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Права на программное обеспечение, лицензии на программы	450	463
ИТОГО:	**450**	**463**

5. Кредиты и займы

В 2020г. получены займы от учредителей (физических лиц) на сумму 2 856 000 руб., на конец года займы не погашены.
В 2020 г. были выданы краткосрочные займы сотрудникам организации на сумму 240 000 руб., которые на конец года погашены частично.

6. Налогообложение

6.1. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и имущественных прав. Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, составила за 2020 год -10 340 тыс. руб., 2019 год 7 248 тыс. руб.

8.Прочие налоги и взносы, тыс. руб.

2020 год

Наименование налогов и взносов	Начислено	Оплачено	Зачтено
НДС	43 356	40 659	
Налог на прибыль	10 981	8 664	
НДФЛ	18 176	17 329	

ФСС	832	751	
ОПС	15 400	15 410	
ФОМС	5 863	5 866	
Прочие	235	235	

7. Прочие дебиторы и кредиторы

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 30 182 тыс. руб.
Кредиторская задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» составляет 244 110 тыс. руб., показана за минусом налога на добавленную стоимость по авансам полученным на сумму 1 909 тыс. руб.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах

На основании общего собрания акционеров в 2020 году были определены дивиденды за 2 полугодие 2019 в сумме 6 407 тыс. руб. и первое полугодие 2020 г. в сумме 16 997 тыс. руб.
Выплачены дивиденды в сумме 23 567 тыс. руб.
Не закрыта задолженность учредителю по выходу из общества на сумму 1785 тыс. руб.

9. Раскрытие информации о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2020

Счет	Сумма, тыс. руб.	Описание
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	7	-
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	2 680	ТМЦ в эксплуатации стоимостью менее 40 000 руб.
011 ОС сданные в аренду	24 761	ОС переданные для совместного использования (не аренда). Счет использован для учета по контрагентам и основным средствам. Учет ОС по договорам совместного использования на счете 03.01
005 Оборудование, принятое для монтажа	901	Счет использован для отражения товаров переданных контрагенту по договорам совместного использования до постановки ОС (Приемник в сборе) счет 03.01 на баланс. До декабря 2019 данный товар не собирался в единую номенклатурную позицию .

Риски хозяйственной деятельности организации (финансовые, правовые и прочие) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

10. Заключительное положение

Среди многочисленных и важных задач, которые АО «ПРИН» ставит перед собой в 2021году, можно отметить следующие, как наиболее приоритетные:

1. **Повышение объемов и эффективности реализации продукции** путем усиления работы с заказчиками, за счет расширения каналов сбыта.

2. **Усиление маркетинговой поддержки продаж и повышение эффективности отдачи от** разработки, наладки, эксплуатации, внедрения радионавигационного оборудования; консультационной деятельности; деятельности по подготовке и переподготовке кадров; повышение квалификации лиц, имеющих профессиональное образование; оказание телематических услуг связи; предоставления оборудования во временное пользование

3. **Проведение гибкой ценовой политики;**

4. **Повышение лояльности и эффективности работы персонала.**

11. Заключительное положение.

АО «ПРИН» признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании.

Целью в области управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости и развития бизнеса за счет управления рисками.

Достижение цели в области управления рисками обеспечивается за счет:

• Выявления и оценки рисков;

• Информирования о рисках участников, органов управления и работников;

• Разработки и реализации мероприятий по управлению рисками;

• Мониторинга рисков;

• Формирования методологической базы по управлению рисками;

• Контроля соблюдения установленных регламентов по управлению рисками;

• Включения процессов управления рисками в стратегическое и оперативное управление.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменение в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства. Деятельность АО «ПРИН» построена на принципах добросовестности и открытости информации.