ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛУГААГРОПРОМСНАБ» (АО "ЛУГААПС")

создано путем преобразования государственного предприятия по материально-техническому снабжению «Лугаагропромснаб», утверждено в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992г № 721.

По результатам работы за 2020 год наибольший удельный вес в выручке занимает розничная торговля - 94,2 % (48545,4 тыс. руб.).

Начиная с мая 2003 года в помещении нежилой пристройки к жилому дому по проспекту Володарского,15 (магазин «Калина) открыто 2 магазина розничной торговли:

- магазин, реализующий сантехнику и метизы;
- магазин, реализующий отделочные материалы.

Магазин «Отделочные материалы» открыт в июле 2005 года.

С 2009г магазин, реализующий сантехнику и метизы разделен на два самостоятельных магазина: магазин "Сантехника", магазин "Метизы".

С июня 2012 г в магазине «Метизы» открыт Отдел №2, реализующий инструмент и хоз. товары. В мае 2015г весь ассортимент товара магазина «Метизы» Отд.№2 был переведен в магазин «Отделочные материалы». В освободившемся помещении с ноября организована торговля санфаянсом и мебелью для ванных комнат.

В декабре 2011г выкуплена ½ доля нежилой пристройки жилого дома (магазин "Калина") по адресу г. Луга, пр. Володарского, д.15, право собственности зарегистрировано в январе 2012 года.

В апреле 2018г приобретено нежилое здание под магазин площадью 79,6 кв. м. по адресу г. Луга, ул. Гагарина, д.76 и земельный участок для содержания магазина площадью 962 кв. м., где осуществляется розничная торговля, в основном строительными материалами.

По сравнению с 2019 годом произошло увеличение выручки по рознице на 3439,2 тыс. руб.

Оптовая торговля составила - 3,6% в общем объеме выручки, это в основном реализация товаров сантехнического назначения, отделочных, строительных материалов.

По сравнению с 2019г выручка увеличилась на 714,4 тыс. руб. и составила 1867,3 тыс. руб.

Постоянную выручку получает предприятие от сдачи в аренду имущества и земли, находящихся на территории производственной базы по адресу: г. Луга, ул. Западная, 18.

Земельный участок площадью 29885 кв. м. находится в собственности.

Выручка составила 2,2% в общем объеме, по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 226,8 тыс. руб., так как уменьшились площади сдаваемые в аренду и составила 1116,8 тыс. руб.

Розничная торговля в магазинах АО «ЛУГААПС» попадает под действие Областного закона «О едином налоге на вмененный доход для определенных видов деятельности на территории Ленинградской области» № 16-03 от 30.03.2001г с последующими изменениями и дополнениями.

Общие затраты, относимые к видам деятельности, попадающим под разные системы налогообложения детально делятся по доле выручки от каждого отдельного вида в общем объеме всей выручки.

Совокупные затраты на потребление энергетических ресурсов за 2020 год составили 846,1 тыс. руб. с НДС, в т. ч.: - 111,1 тыс. руб. – теплоэнергия; - 592,0 тыс. руб. – электроэнергия с учетом потребления арендаторами.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020г составила 6005,0 тыс. руб.

Была продана часть неиспользованных основных средств на сумму 330,0 тыс. руб. с НДС.

Несамортизированная остаточная стоимость проданных основных средств составляет – 3,3 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

АО «ЛУГААПС» является малым предприятием, о чем свидетельствует запись в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Средняя численность за 2020 год составила 18 человек.

Чистая прибыль по результатам работы за год составила 2147,0 тыс. руб., от деятельности, попадающей под общую систему налогообложения прибыль составила 701,0 тыс. руб., а прибыль от розничной торговли – 1446,0 тыс. руб.

На основании судебного решения от 06.07.2020г Дело № 3а-40/2020 была изменена кадастровая стоимость земельного участка под производственной базой по адресу: г. Луга-2, ул. Западная, 18. Кадастровая стоимость до изменения – 25.503.859 руб. после изменения – 13.530.000 руб. Датой подачи заявления о пересмотре кадастровой стоимости земельного участка считается 17.10.2019г.

На основании этого был произведен перерасчет земельного налога и налога на прибыль за 2019г. Налог на прибыль в сумме 35,0 тыс. руб. показан по строке - 24603- отчета о финансовых результатах (доначисление за 2019г).

ПБУ 18/02 не применяется, так как объем выручки от деятельности, попадающей под общую систему налогообложения в общем объеме выручки составляет менее 10%, не выходит за рамки уровня существенности.

В соответствии с новой редакцией пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 28.07.1998г № 34н в 2020 году в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам. Резерв на 31.12.2020г составил - 318,0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности в пояснениях 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» (5.1) в столбце – Восстановление резерва - показана свернутая сумма по начислению, восстановлению и списанию резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с ПБУ 8/2010г, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010г № 167н в бухгалтерском учете создан резерв по отпускам.

На конец года остаток резерва составил 289,0 тыс. руб., рассчитанный исходя из фактической зарплаты за 2020 год и неиспользованных дней очередного отпуска на 31.12.2020г.

При составлении отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 НДС в составе поступлений от покупателей свернут с НДС уплаченным поставщикам и в бюджет. Так как розничная торговля попадает под ЕНВД, поставщикам в основном оплата идет с НДС, а от покупателей НДС не получаем, при свертывании получается сальдо, которое отражено в составе прочих расходов.

В налоговой декларации по НДС за 4 кв.2020г был восстановлен НДС с остатков на конец года, как условия необходимые для перехода на УСН с 2021 года.

Задолженности по платежам в бюджет и государственные не бюджетные организации за 2020 год нет.

На предприятии осуществляются меры по охране труда и техники безопасности в соответствии с действующим законодательством.

Для осуществления своей деятельности АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛУГААГРОПРОМСНАБ» (АО "ЛУГААПС") в 2020 году не использовало заемные средства.

АО "ЛУГААПС" является непубличным акционерным обществом с численностью акционеров до 50 человек. Раскрывает и предоставляет информацию в соответствии с законодательством.

Существенных влияний со стороны аффилированных лиц на деятельность АО "ЛУГААПС" и наоборот в 2020 году не было.

За 2019 год в 2020 году дивиденды не выплачивались. Зарплата управленческому персоналу производится на основании штатного расписания и положения о премировании. Производились выплаты материальной помощи только на юбилейные даты, к 8 марта, 1-му сентября, ко дню работников торговли, и выдавались подарки детям работников организации на Новый год.

Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм на 10 и более процентов, являются существенными.

Изменения в учетной политике на 2021 год закреплены в Приказе об учетной политике на 2021 год.

Генеральный директор
АО «ЛУГААГРОПРОМСНАБ» С.А. Жуков

Главный бухгалтер Г.В. Степанова

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	9568	3439	-	255	251	120	-	-	9313	3308
	5210	За 2019 г.	9568	3319	-	-	-	120	-	-	9568	3439
в том числе:	5201	За 2020 г.	9568	3439	-	255	251	120	-	-	9313	3308
	5211	За 2019 г.	9568	3319	-	-	-	120	-	-	9568	3439
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 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	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 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 _____ Жуков Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
	5311	За 2019 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
в том числе:	5302	За 2020 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
	5312	За 2019 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
	5310	За 2019 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-

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 _____ **Жуков Сергей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2021 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	8325	-	63343	61234	-	-	X	10434	-
	5420	За 2019 г.	8059	-	58066	57800	-	-	X	8325	-
в том числе:	5401	За 2020 г.	8325	-	63343	61234	-	-	-	10434	-
	5421	За 2019 г.	8059	-	58066	57800	-	-	-	8325	-

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) **Жуков Сергей Анатольевич** (расшифровка подписи)

24 Марта 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	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная 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	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	373	265	563	-	162	-	(53)	-	774	318
	5530	За 2019 г.	789	432	108	-	524	-	167	-	373	265
в том числе:	5511	За 2020 г.	373	265	563	-	162	-	(53)	-	774	318
	5531	За 2019 г.	789	432	108	-	524	-	167	-	373	265
Итого	5500	За 2020 г.	373	265	563	-	162	-	(53)	-	774	318
	5520	За 2019 г.	789	432	108	-	524	-	167	-	373	265

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
Всего	5540	318	-	265	-	432	-
в том числе:	5541	318	-	265	-	432	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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.	856	722	-	853	1	-	724
	5580	За 2019 г.	840	852	-	836	-	-	856
в том числе:	5561	За 2020 г.	856	722	-	853	1	-	724
	5581	За 2019 г.	840	852	-	836	-	-	856
Итого	5550	За 2020 г.	856	722	-	853	1	X	724
	5570	За 2019 г.	840	852	-	836	-	X	856

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	3	-	6
в том числе:	5591	3	-	6

Руководитель _____ Жуков Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	40611	37147
Расходы на оплату труда	5620	5074	5346
Отчисления на социальные нужды	5630	1222	1600
Амортизация	5640	120	120
Прочие затраты	5650	1697	2088
Итого по элементам	5660	48724	46301
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	48724	46301

Руководитель _____ Жуков Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	355	454	520	-	289
в том числе:	5701	355	454	520	-	289

Руководитель _____ **Жуков Сергей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛУГААГРОПРОМСНАБ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6005	6129	6249
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	6	6	6
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	10434	8325	8059
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	456	108	357
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5456	5839	5206
Прочие оборотные активы	1260	-	-	2
ИТОГО активы	-	22357	20407	19879
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	724	856	840
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	289	355	346
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3	2	3
ИТОГО пассивы	-	1016	1213	1189
Стоимость чистых активов	-	21341	19194	18690

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.