

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «АОРТА» за 2020 год.

Открытое акционерное общество «АОРТА» (ОАО «АОРТА»), юр.адрес: 622001, Свердловская область, г. Нижний Тагил, пр. Ленина, 4, ИНН/КПП 6668001613/666801001, эл.почта: aortasekretar1@mail.ru

Открытое акционерное общество «АОРТА» зарегистрировано администрацией Ленинского района города Нижнего Тагила 28.12.1992 года. Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия: серия ЛН № 576. Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 15 октября 2002г. свидетельство № 1026601371543 серия 66 № 000514279.

Регистратор: АО «Профессиональный регистрационный центр».

Лицензия: № 045-14013-000001 от 13.01.2004г. без ограничения срока действия на осуществление деятельности по ведению реестра (117 452, г. Москва, Балаклавский проспект д. 28 «В», договор на оказание услуг № Т-01-Р от 29.03.2013г.).

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТИНКОН» (протокол общего собрания акционеров № 25 от 15.04.2019г.).

Сведения о членстве в саморегулирующей организации: ООО «АУДИТИНКОН», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603038623, является членом СРО «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов – № 03 от 27.11.2009 г., ОГРН 1026602315530, ИНН 6658007550, КПП 667001001.

Свою деятельность ОАО «АОРТА» осуществляет на основании Устава, утвержденного общим собранием акционеров, протокол № 19 от 20.06.2002г. с последующими изменениями, принятыми общим собранием акционеров:

- 26 мая 2006г. протокол № 23
- 24 апреля 2009г. протокол № 26
- 28 июня 2013г. протокол № 30

В 2020 году руководство обществом осуществлял Генеральный директор Янгиров А.В.

Совет директоров в составе:

Председатель: Богданова Л.Н.

Члены совета директоров: Ермаков В.В.

Окишев Э.М.

Сергеев А.Н.

Янгиров А.В.

Активы ОАО «АОРТА» на 31.12.2020г. составляют 30052 тыс. руб., в том числе: Внеоборотные активы составили 27483 тыс. руб. Оборотные активы составили 2569 тыс. руб.

Более подробно структура активов общества по сравнению с 2019 годом выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Наименование статей баланса	на 31.12.19		на 31.12.20	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Основные средства	30032	93,4%	27483	91,45%
Дебиторская задолженность	1128	3,50%	1622	5,4%
Денежные средства	1004	3,1%	947	3,15%

Стоимость чистых активов на 31.12.2020 года составляет 24747 тыс. руб.

Источниками собственных средств являются:

- Уставный капитал общества составляет	299 тыс. руб.
- Резервный капитал	45 тыс. руб.
- <i>Добавочный капитал составляет</i>	19934 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль прошлых лет	4469 тыс. руб.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ОАО «АОРТА» руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также Учетной политики предприятия, утвержденной приказом по предприятию от 27.12.2013г.

ОАО «АОРТА» осуществляет следующие виды деятельности:

- Аренда и управление собственным недвижимым имуществом.

За истекший год общество осуществляло деятельность по предоставлению в наем собственного имущества, в результате доход от аренды составил 25882 тыс. руб.

С 01.01.2013 года общество находится на Упрощенной системе налогообложения (доходы).

Краткие сведения об учетной политике общества.

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В учетной политике ОАО «АОРТА» определен порядок учета основных средств, НМА, материалов, финансовых вложений и прочего в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Методом учета доходов в целях налогообложения в 2020 году ОАО «АОРТА» был выбран кассовый метод начисления, при котором доходы признаются таковыми в момент их получения на расчетный счет, в кассу или иным способом (то есть не дата совершения операций, в результате которой получен доход, а именно поступление денег по этой операции). (в соответствии с п.1 ст. 346.17 НК РФ). Изменения, внесенные Приказом Минфина России от 28.04.2017 № 69 н в Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, не оказали влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие активы:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Акционерное общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, а использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н

(*Основание - п. 3 ПБУ 8/2010*);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н

(Основание - п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н

(Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

(Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02).

Порядок признания прочих доходов.

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» прочими доходами являются:

1. Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств общества;
2. Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договора;
3. Поступления от продажи основных средств;
4. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году.

Порядок признания расходов.

Затраты, называемые в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», по обычным видам деятельности отражаются в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Управленческие расходы списываются полностью в том отчетном периоде, в котором произведены.

Порядок признания прочих расходов.

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочими расходами являются:

1. Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
2. Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
3. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
4. Возмещение причиненных организацией убытков;
5. Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
6. Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
7. Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
8. Прочие расходы.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114 Н, так как находится на Упрощенной системе налогообложения (УСН).

Учет налога на добавленную стоимость (НДС) не применяется, так как вид налогообложения находится на Упрощенной системе налогообложения (УСН).

Учет основных средств.

В бухгалтерском учете ОАО «АОРТА» принятие, оценка и выбытие основных средств отражаются в соответствии с приказом МФ РФ от 30.03.01 г. № 26н (редакция от 16.05.2016 г.) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет ОС» ПБУ 6/01» и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по основным средствам в течение срока их полезного использования. Объекты со сроком службы, превышающим 12 месяцев, включаются в состав МПЗ, если их первоначальная стоимость не превышает 40 000 рублей за единицу и списываются в расходы по мере ввода в эксплуатацию. Для целей налогового учета срок полезного использования определяется в соответствии с классификацией ОС.

Амортизация имущества по всем амортизационным группам начисляется линейным методом. Переоценка не производилась.

Материально-техническая база общества состоит из складских помещений гаражных боксов и 12 помещений под магазинами. Из них отдельно стоящих 4 объекта и 8 встроенных в многоквартирных жилых домах.

Всего стоимость основных средств на начало года 01.01.2020г. составила:

- по первоначальной стоимости 39802 тыс. руб.
- по остаточной стоимости 24214 тыс. руб.

За истекший 2020 год не приобретались основные средства и не вводились в эксплуатацию.

На 31 декабря 2020 г. по сч. 08 – в стадии незавершенного строительства находятся объекты:
- гаражные боксы по адресу: г. Нижний Тагил, пр. Ленина, д.4, на сумму 4493 тыс. руб.

За истекший 2020 год выбыло основных средств на 36 т.р., из них:

- списано оборудование со 100% износом за счет амортизационного фонда на 36 т.р.

Остаток основных средств на 31.12.2020 года:

- по первоначальной стоимости 39766 тыс. руб.
- по остаточной стоимости 22989 тыс. руб.
- износ основных средств 16777 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась.

Все данные соответствуют главной книге и бухгалтерской годовой отчетности.

Учет дебиторской задолженности.

Всего дебиторская задолженность по обществу на 31.12.2020г. составляет 1622 т.р., из них:

- задолженность за контрагентами по арендной плате: 783 тыс. руб.
- задолженность по авансам платежам, за услуги: 821,3 тыс. руб.
- предоплата УФПС ФГУП «Почта России»: 17,7 тыс. руб.

Дебиторская задолженность подтверждена актами сверки, реальна к взысканию.

Учет денежных средств.

Выручка от продаж работ, услуг определяется методом начисления: признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится, независимо от фактического поступления денежных средств, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Денежные средства на 31.12.2020г. составляют 947 тыс. рублей. Из них:

- остаток в кассе предприятия 133 тыс. руб.
- остаток на расчетных счетах 814 т.р. из них:
 - в АО «Тагилбанк» 83 тыс. руб.
 - ПАО КБ «УБРиР» 551 тыс. руб.
 - Филиал Екатеринбургский АО «АЛЬФА-БАНК» 169 тыс. руб.
 - ЕФ АО «СМП Банк» 9 тыс. руб.
 - ПАО «СБЕРБАНК» 2 тыс. руб.

В разделе IV бухгалтерской отчетности «Долгосрочных обязательств» отражена задолженность по кредитному договору № 070110035.022019КЛ от 25.02.2019 г. в ЕФ АО «СМП Банк» в сумме 2826 тыс. руб. полученному для следующих расходов: реконструкции складов, гаражных боксов и покупки легкового автомобиля HYUNDAI GENESIS.

Учет кредиторской задолженности.

В разделе V Кредиторская задолженность по балансу на 31.12.2020г. составляет 2107 тыс. руб. по позициям:

- задолженность персоналу по з/пл. за 2-ю половину декабря 2020г.: 191,5 тыс. руб.
- начислены налоги за 4 квартал: 91,2 тыс. руб. (УСН 229 тыс. руб.
переплата налога на землю -)240,7 тыс. руб.
страховые отчисления 16,5 тыс. руб.
подходный с з/пл. 63 тыс. руб.
налог на транспорт и экологию 23,4 т.р.)
- задолженность по тепловой энергии за декабрь АО «Расчетный центр Урала»: 144,2 т.р.
- задолженность контрагентам за услуги: 456,7 т.р.
- задолженность контрагентам по компьютерному обеспечению: 150,8 т.р.
- задолженность холодное водоснабжение ООО «Водоканал НТ»: 46,6 т.р.
- обеспечительный платеж по аренде: 1026,0 т.р.

Вся задолженность носит текущий характер и будет погашена в январе – феврале 2021 года.

Оценочные обязательства по балансу на 31.12.2020 г. составляют 372 тыс.руб. (начислен резерв по отпускам).

Изменений в уставном капитале, добавочном капитале и резервном не было.

Резерв по сомнительным долгам создается свыше 100 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах.

В 2020 году в строке 2340 сумма прочих доходов составила 416 тыс. руб.

В строке 2350 – прочие расходы: отнесено: 1733 тыс. руб.

- питьевая вода 7 тыс. руб.
- выплаты социального характера 402 тыс.руб.
из них:
 - материальная помощь, ветеранам на погребение, на лекарства, ко дню пожилого человека, к 9 мая – 202 тыс.руб.
 - на проведение и поощрение к праздникам 23 февраля, 8 марта, нового года, к дням рождения 200 тыс.руб.
- дебиторская задолженность на сумму 1324 тыс. руб.

Список аффилированных лиц акционерного общества:

			Доля в уставном капитале общества в %
1.	Янгиров А.В.	генеральный директор	81,4329
2.	Богданова Л.Н.	член совета директоров	0,3407
3.	Ермаков В.В.	член совета директоров	2,5123
4.	Окишев Э.М.	член совета директоров	не имеет
5.	Сергеев А.Н.	член совета директоров	не имеет

Число аффилированных лиц акционерного общества обладающих 84,282% акций, составляет 3 акционера. Остальные акционеры в количестве 113 человек обладают менее 20% акций.

Доходы, выплаты, сделки с аффилированными лицами акционерного общества ОАО «АОРТА» за 2020г. не производились.

Филиалов и представительств нет.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор в период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. являлся Янгиров Андрей Валерьевич, избранный Советом директоров (протокол № 2 от 31.01.2011г., протокол № 3 от 29.01.2016г.) сроком на 5 лет.

Численность работников в ОАО «АОРТА» на 31.12.2020г. составляет 23 человека и среднесписочная численность работников общества составила 23 человека.

Информация о выплате основного управленческого персонала.

Выплаты основному управленческому персоналу ОАО «АОРТА» за 2020 год составили 2379 тыс. руб. Начисленные страховые взносы составили 650 тыс. руб.

Выплаты и вознаграждения совету директоров и ревизионной комиссии в 2020 году не производились.

(Для сведения: ревизионная комиссия общим годовым собранием акционеров от 24.04.2020 г. не избрана).

Информация о забалансовых счетах.

Забалансовый счет- это вспомогательный счет бухгалтерского учета, остатки по которым не должны отражаться в бухгалтерском балансе. Общество учитывает на забалансовом счете товарно-материальные ценности стоимостью до 40 000 руб.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам.

Между отчетной датой 31.12.2020г. и датой подписания финансовой отчетности в финансово-хозяйственной деятельности общества не имели место существенные факты хозяйственной деятельности.

Информация о непрерывности деятельности.

ОАО «АОРТА» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев 2021 года и не имеет намерений или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. По итогам 2020 года нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, поскольку:

- нет убытков от основной деятельности
- стабильный рынок сбыта услуг общества.

Информация о выплате дивидендов.

В 2020 году акционерам ОАО «АОРТА» по итогам работы за 2019 год выплаты дивидендов не производились, решение общего собрания акционеров от 24.04.2020 протокол № 37.

Информация по прибыли на 1 акцию.

Прибыль от основной деятельности общества за 2020г. до налогообложения составила 906 т.р., чистая прибыль общества составила 84 т.р., прибыль на 1 акцию 0,004 т.р.

РИСКИ

Кредитные риски.

ОАО «АОРТА» на 31.12.2020г. оформлен кредитный договор в АО «СМП Банк»:
- договор № 070110035.022019КЛ от 25.02.2019г.

Отраслевые риски.

Отраслевых рисков на 31.12.2020г. у Общества нет.

Риски, связанные с положением предприятия на рынке:

Рисков, связанных с положением предприятия на рынке на 31.12.2020г. у Общества нет.

Социальные риски.

Социальные риски непосредственно связанные с жизнью, здоровьем и трудоспособностью работников предприятия, а также их личностными характеристиками и условиями труда оцениваются как незначительные Коммерческие риски.

Финансовые риски, связанные с деятельностью Общества:

- задержка платежей за аренду (существенный риск).
- COVID-19 (существенный риск)

Кризисная ситуация в экономике России, связанная с пандемией COVID-19 негативно сказались на экономическом положении общества, так как торговые организации берут в аренду помещения предприятия. Доходная составляющая общества снизилась. В 2020 году предпринимались меры по оптимизации расходов. Так же проводилась работа привлекательности свободных площадей для арендаторов.

В течении 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Валютные риски.

Курс валют прямого влияния на результаты деятельности предприятия не оказывает.

Правовые риски.

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внутреннем рынке:

- изменение налогового законодательства, а также с практикой его применения.

Государственная помощь.

В течение 2020 года ОАО «АОРТА» бюджетные средства и прочие формы государственной помощи не получало.

НИОКР.

ОАО «АОРТА» в 2020г. не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов.

ОАО «АОРТА» имеет прочную деловую репутацию в Свердловской области и Уральского региона.

**Генеральный директор
ОАО «АОРТА»**

Гл. бухгалтер

08.02.2021 года.



Янгиров А.В.

Долматова О.Н.