



164521, Архангельская обл., г. Северодвинск, ул. Комсомольская, д.20/38, тел/факс (8184)55-20-12
E-mail: dm@modus.com.ru <http://www.modus.com.ru>

Исх.№ 41 от 29.03.2021г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ПРОИЗВОДСТВЕННО-
КОМПЛЕКТОВОЧНАЯ БАЗА" СЕВЕРОДВИНСКА
ЗА 2020 ГОД**

СЕВЕРОДВИНСК

2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества "Производственно-комплектующая база" Северодвинска (АО "ПКБ" Северодвинска) (ОГРН 1082902002820; Россия, 164520, Архангельская обл., г. Северодвинск, Архангельское шоссе, д.17) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки за 2020 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках

аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**



Мелехов Д.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Модус-аудит»

ОГРН 1022900834428

164521, г. Северодвинск, ул. Комсомольская, д. 20/38, пом. 1034

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

ОРНЗ 12006081516

29.03.2021

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2020 г.

Организация Акционерное общество "Производственно-комплектовочная база" Северодвинска, по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности оптовая торговля строит. материалами по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
164520, Архангельская обл, Северодвинск г, Архангельское ш, дом 17

Коды		
0710001		
31	12	2020
35678098		
2902060562		
46.73.6		
47	14	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора

ИНН _____ ОГРН / ОГРНИП _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
			-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
2.1	Основные средства	1150	19143	19255	19366
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3637	3749	3860
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-

			-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2339	2542	1033
	в том числе:		-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21482	21797	20399
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1747	1807	2188
	в том числе:				
	Материалы	12101	1434	1405	1401
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	298	389	716
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	15	13	71
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
			-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2968	2320	9212
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	45	108	155
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1361	619	3791
	Расчеты по налогам и сборам	12303	6	7	10
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	30	36
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1556	1556	5220
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-

Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3010	3524	18
в том числе:				
Касса организации	12501	20	64	18
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	290	60	-
Валютные счета	12505	-	-	-
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	2700	3400	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
		-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	24	61	133
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	44	114
Расходы будущих периодов	12605	24	17	19
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
		-	-	-
Итого по разделу II	1200	7749	7712	11551
БАЛАНС	1600	29231	29509	31950

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25343	25343	25343
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Резервный капитал	1360	282	282	282
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	282	282	282
	в том числе:		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-6431	-8051	-1964
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	19194	17574	23661
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	7	10
	в том числе:				
	основные средства		-	7	10
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	7	10
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6500	8500	1821
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	1821
	Краткосрочные займы	15102	6500	8500	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-

	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
			-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	3004	3342	6379
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1119	1026	4049
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	20	283	707
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1516	1257	765
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	329	311	284
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	405	402
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	20	60	172
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
			-	-	-
7.0	Оценочные обязательства	1540	533	86	79
	в том числе:				
	резерв на отпуски		533	86	79
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10037	11928	8279
	БАЛАНС	1700	29231	29509	31950



Руководитель

(подпись)

Тимофеев Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Производственно-комплектующая база" Северодвинска,

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности оптовая торговля строит. материалами

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
35678098		
2902060562		
46.73.6		
47	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	36842	35289
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	36842	35289
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(3913)	(8879)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(3913)	(8879)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	32929	26410
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	32929	26410
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(30331)	(27620)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(30331)	(27620)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2598	(1210)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	2598	(1210)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	53	73
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(938)	(696)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(938)	(696)
	Прочие доходы	2340	918	266
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	549	55
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	80	95
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	230	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	59	116
Прочие расходы	2350	(606)	(5999)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	76	77
Прочие операционные расходы	23511	-	87
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	580
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	597
Прочие внереализационные расходы	23516	530	4657
Прочие косвенные расходы	23517	-	1
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2025	(7566)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	2025	(7566)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Налог на прибыль	2410	(202)	1513
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(202)	-
отложенный налог на прибыль	2412	-	1513
Прочее	2460	(203)	(4)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(1)	-
изменение налоговых активов	24603	(202)	(4)
Чистая прибыль (убыток)	2400	1620	(6057)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1620	(6057)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Тимофеев Алексей
Валерьевич
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

К О Д Ы

0710004

31

12

2020

35678098

2902060562

46.73.6

47

14

384

Организация Акционерное общество "Производственно-комплектующая база"
Северодвинска,
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности оптовая торговля строит. материалами
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Открытое акционерное общество
Единица измерения тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3100	25343	-	-	282	-1964	23661
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-6087	-6087
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-6057	-6057
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-30	-30
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3200	25343	-	-	282	-8051	17574
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1620	1620
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1620	1620
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3300	25343	-	-	282	-6431	19194

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 Декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-



3. Чистые активы

Форма 0710023 с.4

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	19194	17574	23661



Тимофеев Алексей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Производственно-комплектовочная база" Северодвинска, Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности оптовая торговля строит. материалами по ОКВЭД 2
 Организационно - правовая форма _____ форма собственности по ОКОПФ /ОКФС
Открытое акционерное общество
 Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710005		
31	12	2020
35678098		
2902060562		
46.73.6		
47	14	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2020 г. ¹	За Январь - Декабрь 2019 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	37023	33635
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35783	33423
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1240	212
Платежи - всего	4120	-35537	-36808
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-17004	-18513
в связи с оплатой труда работников	4122	-15556	-16026
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-113	-245
прочие налоги	4125	-359	-
прочие платежи	4129	-2505	-2024
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1486	-3173
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2020 г. 1	За Январь - Декабрь 2019 г. 2
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	15572
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	15572
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
возврат с депозита денежных средств	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-2000	-8893
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-2000	-8893
перечисление денежных средств на депозит		-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-2000	6679
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-514	3506
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3524	18
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3010	3524
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель Тимофеев Алексей Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31-Декабря 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

2. Основные средства

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

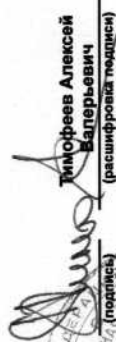
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2019 г.	-	-	-	-	-
	5241	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

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	3413	3311	3296
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	1308	1308	-
	5287	-	-	-

Руководитель  Тимофеев Алексей
Валерьевич
(расшифровка подписи)



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Величина резерва под снижение стоимости	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	1807	-	37266	37326	-	-	-	X	1747	-
	5420	За 2019 г.	2188	-	38841	39222	-	-	-	X	1807	-
в том числе:	5401	За 2020 г.	1807	-	37266	37326	-	-	-	-	1747	-
	5421	За 2019 г.	2188	-	38841	39222	-	-	-	-	1807	-



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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


 Руководитель
 Вагнер Алексей
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

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		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	3а 2020 г.	2320	4547	72090	80	71522	-	-	-	2968	2929
	5530	3а 2019 г.	9212	-	72221	122	74091	597	-	-	2320	4547
	5511	3а 2020 г.	2320	4547	72090	80	71522	-	-	-	2968	2929
	5531	3а 2019 г.	9212	-	72221	122	74091	597	-	-	2320	4547
Итого	5500	3а 2020 г.	2320	4547	72090	80	71522	-	-	-	2968	2929
	5520	3а 2019 г.	9212	-	72221	122	74091	597	-	-	2320	4547

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	-	1627	-	1627	-	-
в том числе:	5541	-	1627	-	1627	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло	Списание на финансовый результат		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5552	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	3342	49426	520	50284	-	3004
	5580	3а 2019 г.	6379	50354	655	54046	-	3342
	5561	3а 2020 г.	3342	49426	520	50284	-	3004
	5581	3а 2019 г.	6379	50354	655	54046	-	3342
Итого	5550	3а 2020 г.	3342	49426	520	50284	X	3004
	5570	3а 2019 г.	6379	50354	655	54046	X	3342

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	67	257	-
в том числе:	5591	67	257	-


 Тимофеев Алексей
 (подпись)
 Руководитель
 (расшифровка подписи)
 Валерьевич
 (подпись)
 АО «ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АКЦИОНЕРНО-КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «АЭЗ»»
 31 декабря 2020 г.
 СЕВЕРОДВИНСКАЯ ОБЛАСТЬ
 АРХАНГЕЛЬСКИЙ РАЙОН

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Материальные затраты	5610	11342	13681
Расходы на оплату труда	5620	11796	12584
Отчисления на социальные нужды	5630	3556	3692
Амортизация	5640	112	111
Прочие затраты	5650	7438	6431
Итого по элементам	5660	34244	36499
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	34244	36499

Руководитель  Тимофеев Алексей
Валерьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	86	1674	1227	-	533
в том числе:						
резерв на отпуски	5701	86	1674	1227	-	533


 Руководитель _____ Тимофеев Алексей Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	10651	10651	-
основные средства	5811	10651	10651	-

Руководитель Тимофеев Алексей Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)



Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Производственно-комплектовочная база" Северодвинска,
(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	19143	19255	19366
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2339	2542	1033
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1747	1807	2188
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	2968	2320	9212
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3010	3524	18
Прочие оборотные активы	1260	24	61	133
ИТОГО активы	-	29231	29509	31950
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	7	10
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	6500	8500	1821
Кредиторская задолженность	1520	3004	3342	6379
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	533	86	79
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	10037	11935	8289
Стоимость чистых активов	-	19194	17574	23661

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2020 ГОД

1. Краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Акционерное общество «Производственно-комплектовочная база» Северодвинска создано в процессе приватизации путем преобразования муниципального унитарного предприятия «Производственно-комплектовочная база» Северодвинска в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным Законом РФ от 21.12.2001 №178 «О приватизации государственного и муниципального имущества» (в ред. от 24.07.2008), Федеральным Законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в ред. от 29.04.2008 с изм. от 27.10.2008), решений Городского Совета МО «Северодвинск» от 30.11.2006 №138 «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2007 год» и от 29.11.2007 №153 «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2008 год» (ред. от 28.02.2008), решением об условиях приватизации имущественного комплекса Северодвинского муниципального унитарного предприятия «Производственно-комплектовочная база» Северодвинска утвержденного Мэром Северодвинска от 07.11.2008 года.

Учредителем Общества является МО «Северодвинск», которое является единственным акционером. Права акционера осуществляет Администрация Северодвинска в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска.

1.2. Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля продукцией производственно-технического назначения;
- погрузочно-разгрузочная деятельность на собственных железнодорожных путях необщего пользования;
- оказание услуг по хранению продукции;
- оказание услуг по предоставлению открытых складских площадок и закрытых складов, принадлежащих Обществу;
- другие виды деятельности.

1.3. Организационная структура Общества.

В состав АО «ПКБ» Северодвинска входят три структурных подразделения:

- отдел маркетинга и коммерции;
- бухгалтерия;
- производственно-комплектовочный участок.

Номенклатурные отделы и производственный участок подчиняются непосредственно генеральному директору Общества. Генеральный директор организует работу Общества на основе единоначалия и несет полную ответственность за его деятельность.

2. Основные элементы учетной политики в 2020 году

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется бухгалтерией с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Учет ведется с учетом российского законодательства.

2.2. Инвентаризация материалов, товаров и основных средств проводится один раз в год. В отчетном периоде инвентаризация проведена по состоянию на 01 ноября и 31 декабря 2020 года.

2.3. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. К основным средствам в бухгалтерском учете относить основные средства стоимостью свыше 40000 рублей и в налоговом свыше 100000 рублей.

2.4. В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления «по отгрузке».

2.5. Материально-производственные запасы в бухгалтерском и налоговом учете списываются по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов списываются в бухучете и налоговом учете равномерно в течение периода, к которому относятся.

2.7. Общество уплачивает налог на прибыль поквартально.

3. Основные показатели работы Общества за 2020 год

3.1. Основные показатели деятельности Общества за 2020 год характеризуются следующими данными:

№ п/п	Наименование показателей	2020 год	2019 год	Темп роста (снижения), %
1	2	3	4	5
1.	Выручка от реализации товаров и услуг - всего, тыс.руб. в том числе: от реализации товаров от реализации услуг	36842 6103 30739	35289 11585 23704	104,0 52,0 130,0
2.	Себестоимость реализованных товаров, тыс. руб.	3913	8879	44,0
3.	Среднесписочная численность работников - всего, чел. из них – рабочих, чел. – АУП, чел.	24 17 7	26 19 7	92,3 89,5 -
4.	Фонд оплаты труда всего персонала, тыс. руб.	11796	12584	93,7
5.	Среднемесячная зарплата одного работника, руб.	40950	40333	101,5
6.	Себестоимость реализованных товаров, услуг (с учетом коммерческих расходов), тыс. руб.	34244	36499	93,8
7.	Общая рентабельность, %	4,0	-16,6	24,0
8.	Валовая прибыль от реализации товаров, работ и услуг, тыс. руб.	32929	26410	124,7
9.	Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	2025	-7566	26,8
10.	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	1620	-6057	26,7
11.	Затраты на 1 рубль выручки от реализации товаров, работ, услуг, руб./руб.	0,92	1,03	89,3
12.	В т.ч. затраты на 1 рубль выручки от основного вида деятельности, руб./руб.	0,64	0,77	83,1
13.	Выработка на 1 работающего в месяц, тыс. руб.	127,9	113,1	113,1
14.	Удельный вес заработной платы в затратах, %	34,4	34,5	99,0

За рассматриваемый период выручка от реализации товаров, оказания услуг увеличилась на 4% или на 1553 тыс.руб. и составила 36842 тыс.руб.

Выручка от реализации услуг в отчетном периоде составила 30739 тыс. руб., что на 7035 тыс. руб. или на 30,0% выше соответствующего периода прошлого года, в связи с увеличением доходов от оказания услуг сторонним организациям по обработке груза, поступающего железнодорожным транспортом.

Выручка от реализации товаров в 2020 году по сравнению с 2019 годом сократилась на 48% или на 5482 тыс. руб. и составила 6103 тыс. руб., в связи с сокращением объемов продаж.

По итогам 2020 года Общество получило прибыль в размере 1620 тыс. руб. Значение по показателю рентабельность за данный период составил 4 %.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выплаты управленческому персоналу в 2020 году составили 1352,4 тыс. руб.

3.2. Деятельность на рынке

В своей деятельности Общество ориентируется на покупателей и заказчиков, ведущих строительство жилья, промышленных объектов и дорог. В отчетном периоде наблюдалось оживление строительства в городе и ремонт автомобильных дорог. При этом деятельность Общества осуществлялась в условиях усиленной конкуренции, желанием строителей снизить себестоимость за счет приобретения материалов от изготовителей по прямым договорам, что отразилось на снижении выручки от реализации строительных материалов.

Работа Общества в отчетном периоде в первую очередь была направлена на укрепление сложившихся хозяйственных связей с существующими строительными организациями и поставщиками строительных материалов с целью увеличения выручки от оказания услуг по транспортной обработке грузов на собственных железнодорожных путях.

3.3. Себестоимость по статьям затрат

№ п/п	Наименование статей затрат	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	Темп роста, %
1.	Материальные затраты	11342	13681	82,0
2.	Затраты на оплату труда	11796	12584	93,7
3.	Отчисления на социальные нужды	3556	3692	96,3
4.	Амортизационные отчисления	112	111	100,9
6.	Прочие затраты	7438	6431	115,7
	ВСЕГО	34244	36499	93,0

Из приведенных данных видно, что затраты в отчетном периоде по сравнению с прошлым годом сократились на 7,0 %, в том числе по статьям:

Материальные затраты –на 18,0%

Затраты на оплату труда –на 6,3%

Следует отметить увеличение прочих затрат на 15,7%.

3.4. Анализ финансового состояния Общества

Динамика и структура активов Общества

Наименование позиций	Код строки	на 01.01.2019		на 01.01.2020		на 01.01.2021		Абсолютное изменение, тыс. руб.			Темп прироста (снижения), %		
		тыс.руб.	в % к итогу	тыс.руб.	в % к итогу	тыс.руб.	в % к итогу	2019 г.	2020 г.	за 2 года	2019 г.	2019 г.	за 2 года
1. Внеоборотные активы:													
Основные средства	1150	19366	94,9	19255	88,3	19143	89,1	-111	-112	-223	-0,6	-0,6	-1,2
Отложенные налоговые активы	1180	1033	5,1	2542	11,7	2339	10,9	1509	-203	1306	146,1	-8,0	126,4
Итого внеоборотные активы	1100	20399	100	21797	100	21482	100	1398	-315	1083	6,9	-1,4	5,3
Доля в общих активах			63,8		73,9		73,5						
2. Оборотные активы:													
Запасы	1210	2188	18,9	1807	23,4	1747	22,5	-381	-60	-441	-17,4	-3,3	-20,2
в т.ч. материалы	12101	1401	12,1	1405	18,2	1434	18,5	4	29	33	0,3	2,1	2,4
товары	12104	716	6,2	389	5,0	298	3,8	-327	-91	-418	-45,7	-23,4	-58,4
расходы на продажу	12106	71	0,6	13	0,2	15	0,2	-58	2	-56	-81,7	15,4	-78,9
Прочие оборотные активы	1260	133	1,2	61	0,8	24	0,3	-72	-37	-109	-54,1	-60,7	-82,0
Дебиторская задолженность	1230	9212	79,8	2320	30,1	2968	38,3	-6892	648	-6244	-74,8	27,9	-67,8
в т.ч. покупатели и заказчики	12302	3791	32,8	619	8,0	1361	17,6	-3172	742	-2430	-83,7	119,9	-64,1
Денежные средства	1250	18	0,1	3524	45,7	3010	38,8	3506	-514	2992	19477,8	-14,6	16622,2
в т.ч. расчетные счета	12504	-	-	60	0,8	290	3,7	60	230	290	-	383,3	-
прочие специальные счета	12508	-	-	3400	44,1	2700	34,8	3400	-700	2700	-	-20,6	-
Итого оборотные активы	1200	11551	100	7712	100	7749	100	-3839	37	-3802	-33,2	0,5	-32,9
Доля в общих активах			36,2		26,1		26,5						
ИТОГО АКТИВОВ	1600	31950	100	29509	100	29231	100	-2441	-278	-2719	-7,6	-0,9	-8,5

Динамика и структура пассивов Общества

Наименование позиций	Код строки	на 01.01.2019		на 01.01.2020		на 01.01.2021		Абсолютное изменение, тыс. руб.			Темп прироста (снижения), %		
				тыс.руб.	в % к итогу	тыс.руб.	в % к итогу	2019 г.	2020 г.	за 2 года	2019 г.	2020 г.	за 2 года
3. Капитал и резервы:													
Уставный капитал	1310	25343	107,1	25343	144,2	25343	132,0	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-1964	-8,3	-8051	-45,8	-6431	-33,5	-6087	1620	-4467	310,0	-20,1	227,4
Резервный капитал	1360	282	1,2	282	1,6	282	1,5	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу 3	1300	23661	100	17574	100	19194	100	-6087	1620	-4467	-25,7	9,2	-18,9
Доля в общих пассивах			74,0		59,6		65,7						
4. Долгосрочные обязательства	1400	10	100	7	100	-	-	-3	-7	-10	-30,0	-	-
Доля в общих пассивах			0,1		0,02								
5. Краткосрочные обязательства:													
Заемные средства	1510	1821	22,0	8500	71,3	6500	64,8	6679	-2000	4679	366,8	-23,5	256,9
Кредиторская задолженность	1520	6379	77,0	3342	28,0	3004	29,9	-3037	-338	-3375	-47,6	-10,1	-52,9
в т.ч. поставщики и подрядчики	15201	4049	48,9	1026	8,6	1119	11,1	-3023	93	-2930	-74,7	9,1	-72,4
перед персоналом организации	15205	402	4,9	405	3,4	-	-	3	-405	-402	0,7	-	-
перед гос. внебюджетными фондами	15204	284	3,4	311	2,6	329	3,3	27	18	45	9,5	5,8	15,8
по налогам и сборам	15203	765	9,2	1257	10,5	1516	15,1	492	259	751	64,3	20,6	98,2
прочие кредиторы	15202	707	8,5	283	2,4	20	0,2	-424	-263	-687	-60,0	-92,9	-97,2
прочие дебиторы и кредиторы	15208	172	2,1	60	0,5	20	0,2	-112	-40	-152	-65,1	-66,7	-88,4
Оценочные обязательства	1540	79	1,0	86	0,7	533	5,3	7	447	454	8,9	519,8	574,7
Итого по разделу 5	1500	8279	100	11928	100	10037	100	3649	-1891	1758	44,1	-15,9	21,2
Доля в общих пассивах			25,9		40,4		34,3						
ИТОГО ПАССИВОВ	1700	31950	100	29509	100	29231	100	-2441	-278	-2719	-7,6	-0,9	-8,5

Из представленных таблиц данных видно, что по состоянию на 31.12.2020 года активы общества характеризуются соотношением: 73,5% внеоборотных активов и 26,5% текущих. Активы Общества за весь период уменьшились на 0,9% и составили 29231 тыс. руб. Снижение величины активов связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- денежные средства – на 514 тыс. руб.
- запасы – на 60 тыс. руб.

В составе основных средств в собственности Общества имеется 7 земельных участков балансовой стоимостью 15506 тыс. руб., по которым согласно законодательству РФ, не начисляется амортизация и не уплачивается налог на имущество.

Пассивная часть баланса характеризуется преобладающим удельным весом собственных источников средств, которые на начало отчетного периода составляли 59,6%, к концу отчетного периода – 65,7% или 19194 тыс. руб. в абсолютном выражении.

В пассиве баланса Общества наблюдается снижение показателя по строке "кредиторская задолженность" на 338 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2020г составила 3004 тыс. руб.

Уставный капитал не менялся, оставаясь на уровне 25343 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года имели следующую структуру:

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.20г тыс.руб.	Валюта кредита	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО «Северодвинский торговый центр»	6500,00	Российские рубли	23.04.2021 г.	под залог недвижимого имущества

В соответствии с ПБУ 18/02 от 19.11.2002г в текущем периоде отражен отложенный налоговый актив в сумме 1513 тыс.руб. с полученного налогового убытка за 2019 год.

Анализ ликвидности баланса (тыс. руб.)

Группы показателей (актив)	Сумма			Группы показателей (пассив)	Сумма			Платежный излишек (недостаток)		
	На 01.01.19	На 01.01.20	На 01.01.21		На 01.01.19	На 01.01.20	На 01.01.21	На 01.01.19	На 01.01.20	На 01.01.21
Наиболее ликвидные активы (A1)	18	3524	3010	Наиболее срочные обязательства (П1)	6379	3342	3004	-6361	182	6
Быстро реализуемые активы (A2)	9212	2320	2968	Краткосрочные обязательства (П2)	1900	8586	7033	7312	-6266	-4065
Медленно реализуемые активы (A3)	2302	1851	1747	Долгосрочные пассивы (П3)	10	7	0	2292	1844	1747
Труднореализуемые активы (A4)	20399	21797	21482	Постоянные пассивы (П4)	23642	17557	19170	-3243	4240	2312
БАЛАНС*	31931	29492	29207	БАЛАНС*	31931	29492	29207			

* Валюта баланса уменьшена на сумму расходов будущих периодов.

Баланс считается абсолютно ликвидным, если выполняется условие: $A1 \geq П1$, $A2 \geq П2$, $A3 \geq П3$, $A4 \leq П4$.

Исходя из полученных данных, баланс Общества нельзя считать ликвидным, т.к. не выполняется второе и четвертое неравенство.

Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателей	Нормативное значение	На 01.01.2019	На 01.01.2020	На 01.01.2021
1. Показатели ликвидности				
а). К-т текущей ликвидности	≥ 2	1,4	0,7	0,8
б). К-т быстрой ликвидности	$> 0.7-1.0$	1,1	0,5	2,0
в). К-т абсолютной ликвидности	$> 0.2-0.7$	0	0,3	0,3
2. Показатели финансовой устойчивости				
а). К-т соотношения заемных и собственных средств	0,6-0,7	0,4	0,7	0,5
б). К-т обеспеченности собственными средствами	$> 0,1$	0,3	-0,5	-0,3

Показатели деловой активности

Наименование показателей	2019 год	2020 год
1. Период оборота текущих активов, дн.	60	58
2. Период оборота запасов и затрат, дн.	73	161

Анализ финансового состояния Общества и структуры баланса, согласно показателям позволяют сделать вывод, что предприятие финансово не устойчиво, имеет низкую рентабельность для поддержания платежеспособности на приемлемом уровне.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



 А.В. Тимофеев


 Г.В. Валавина