

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету АО "Костромадревпроект" за
2019 год**

Об организации

Акционерное общество «Костромадревпроект» является коммерческой организацией, учреждено в соответствии с Указом Президента РФ № 721 от 01.07.1992г. на основании Распоряжения Госкомимущества от 27.10.1992г. №623-р, является правопреемником Государственного проектно-изыскательского института «Костромадревпроект», несет права и обязанности, возникшие у указанного предприятия до его преобразования в акционерное общество «Костромадревпроект».

Основным видом деятельности акционерного общества в 2019г. является сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров в количестве 5 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества, т. е. полномочия единоличного исполнительного органа АО «Костромадревпроект» с 17.05.2018г. переданы управляющему - индивидуальному предпринимателю по договору б/н от 17.05.2018г..

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Увеличения и уменьшения уставного капитала в 2019г. не было. По состоянию на 31.12.2019г. размер уставного капитала составлял 204360 рублей и разделен на 3144 обыкновенных, именных, бездокументарных акций номинальной стоимостью 65 рублей каждая.

Текущая деятельность

Выручка от услуг за 2019 год составила 10201,0 тыс. рублей. К уровню 2018 года это составляет 107,6 % (2018 год – 9479,0 тыс. рублей).

В 2019г. сдано в аренду 2956,77 м2 рабочих площадей административного здания.

Рентабельность реализации услуг за 2019г. составила 6,0%.

В отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными, не проводилось.

По итогам работы Общества за 2019г. получен убыток в сумме 879,0 тыс. руб. При этом убыток от реализации услуг составил 654,0 тыс. руб.

За размещение денежных средств на депозитных счетах в банках, получены проценты в сумме 171,0 тыс.руб.

Прочие расходы составили 125,0 тыс. руб., в том числе:

- материальная помощь сотрудникам, вознаграждение к юбилейным датам, подарки к 23 февраля и 8 марта - 36,6 тыс. руб.;
- услуги по ведению реестра акционеров и услуги банка - 62,3 тыс. руб.;
- проведение собрания акционеров и регистрация изменений - 26,1 тыс.руб.

Налог УСН за 2019г. начислен в сумме 281,0 тыс. руб..

Прибыль, оставшаяся в распоряжении Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составила 15995,0 тыс. руб., в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет 16874,0 тыс. руб.
- убыток 2019 года 879,0 тыс. руб.

В 2019 году дивиденды по акциям не объявлялись и не начислялись.

В отчетном году вознаграждение членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии не выплачивалось.

Оценка финансового состояния

Финансовое состояние является важнейшей характеристикой надежности Общества. Оно определяется имеющимся в распоряжении Общества имуществом и источниками его финансирования.

По данным бухгалтерского баланса общая стоимость активов Общества за 2019 год уменьшилась на 732,0 тыс. руб. с 22839,0 тыс. руб. до 22107,0 тыс. руб.. Уменьшение активов Общества произошло за счет уменьшения стоимости основных средств путем начисления амортизации на сумму 504,0 тыс. руб., снижения стоимости запасов на 6,0 тыс. руб., уменьшения остатка денежных средств на расчетном и депозитном счетах на 3645,0 тыс. руб., увеличения дебиторской задолженности (краткосрочной) на 3427 тыс. руб., уменьшения стоимости прочих оборотных активов на 4,0 тыс. руб.

Собственный капитал Общества в 2019 году уменьшился на 879,0 тыс. руб. вследствие получения по итогам работы за 2019 год убытка в сумме 879,0 тыс. руб.

Обязательства Общества перед кредиторами за 2019 год выполнялись своевременно и в полном объеме, по состоянию на 31.12.2019 г. составили 577,0 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.19 г. составили 21530,0 тыс. руб.

Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

Коэффициент текущей ликвидности на дату составления баланса составил 9,6. Данный коэффициент показывает, что Общество может погасить всю краткосрочную задолженность за счет наиболее ликвидных активов – денежных средств, активов Общества. За анализируемый период Общество сохранило способность погашать текущие обязательства по налогам и страховым взносам, заработная плата выплачивалась в установленные сроки.

Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н с учетом внесенных изменений), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008г. № 106н с учетом внесенных изменений) и приказом управляющего АО от 31.12.2014 г.

Важнейшие аспекты учетной политики:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером
2. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие», начисление заработной платы производится в программе «КАМИН».

3. Учет основных средств:

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Амортизационная премия в бухгалтерском учете не применяется. Основные средства, стоимость которых не превышает 40000,00 рублей, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

4. Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы». В бухгалтерском учете материально-производственные запасы списываются по фактическим затратам на их приобретение.

5. Прочие внеоборотные активы в балансе оценены по фактическим затратам.

6. Расходы будущих периодов списываются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому относятся.

7. Резерв на отпуска не создается.

8. Договоры оказания услуг по сдаче в наем собственного нежилого помещения заключаются с покупателями по договорным ценам.

АО «Костромадревпроект» является микро предприятием. Обществом, согласно уведомлению ИФНС РФ от 19.12.2003г., применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

За 2019 год Обществом были начислены и в полном объеме оплачены, налоги и сборы в бюджет и во внебюджетные фонды в сумме 2073,4 тыс. руб..

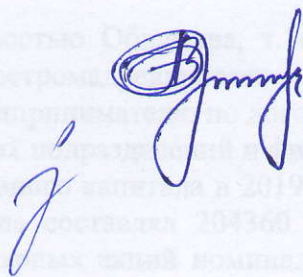
Численность

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2020г. составила 12 человек, по состоянию на 01.01.2019 г. было 15 человек.

Событий после отчетной даты для изложения в пояснительной записке – не имеется.

Заместитель ген. директора

Главный бухгалтер



А.В.Герасимов

Н.Ф.Гришина