

Открытое акционерное общество «АГВХ»

Пояснения (текстовые)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год
(тыс. руб., если не указано иное)

г. Астрахань

28.02.2017г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Открытое акционерное общество «АГВХ»

ИНН, КПП, ОГРН организации: ИНН 3016046038, КПП 301601001, ОГРН 1053000628570

Адрес в Российской Федерации: 414056, Россия, г. Астрахань, ул. Савушкина, д. 43

ФИО, должность руководителя организации: Коленков Андрей Павлович, генеральный директор

ИНН руководителя организации (при наличии): 300400137424

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Путилина Валерия Валерьевна

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): 301709804202

Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов организации: Ковбас Александр Павлович – председатель Совета директоров

Есин Андрей Витальевич – член Совета директоров

Коленков Андрей Павлович – член Совета директоров

Сафаралиев Ренат Вазирбикович – член Совета директоров

Ковбас Наталья Вячеславовна – член Совета директоров

Наименование, ИНН, ОГРН, адрес аудитора организации (при наличии):

ООО «УЧЕТ», ИНН 3016046133, ОГРН 10803003996, адрес: 414000, Россия,

г. Астрахань, ул. Саратовская, 5

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 32 человека

Размер уставного капитала организации: 13 391,00

Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

Обыкновенные акции – 87 880 шт., номинальной стоимостью 120,00 руб.,

№1-01-34439-Е

Привилегированные акции типа «А» – 23 712 шт., номинальной стоимостью – 120,00

руб., №2-01-34439-Е

Прибыль за 2016 год на одну акцию: -0,96 рублей.

Основные виды деятельности организации: Сдача внаем нежилого недвижимого имущества

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность данной организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Обязательный аудит за предыдущий период (2015г.) проводился. Соответствующие показатели за предыдущий период были проверены.

2. Сведения об учетной политике

Существенные изменения в Учетную политику Общества на 2016 г. не вносились.
Существенные изменения в Учетную политику Общества на 2017 г. не вносились.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402 – ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. № 34Н, а также утвержденного Обществом Положения по учетной политике.

ОАО «АГВХ» является юридическим лицом, деятельность регламентируется Уставом. Для ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Элементы учетной политики касательно основных средств:

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 03.03.200г.1 № 26н (с изм. и доп. от 27.11.2006г.), приказ Минфина России от 24.12.2010г. 186 н.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. № 1, ежемесячно.

Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с отдельным приказом генерального директора о вводе в эксплуатацию основного средства.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с п. 8 ст. 250 НК РФ), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, и предназначенный для выполнения определенной работы.

Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

Согласно п. 3 ст. 4 Закона № 129-ФЗ Общество ведет учет основных средств и нематериальных активов в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учет основных средств ведется в рублях и копейках.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.

Для целей налогового учета приобретаемые основные средства относятся на текущие затраты равномерно в течение всего отчетного года.

Инвентаризацию ОС проводить 1 раз в 3 года.

Инвентарные карточки учета ОС (унифицированная форма № ОС-6) ведутся в электронном виде, при выбытии ОС хранятся в бумажных носителях.

Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001г. № 44н (с изм. и доп. от 26.03.2007г.).

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления учитываются по покупной стоимости, без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», непосредственно на счете 10 «Материалы».

Общество с целью определения фактической себестоимости материальных запасов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по средней стоимости.

Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом всех расходов.

Для целей налогового учета приобретаемые товарно-материальные ценности списываются на расходы, учитываемые при расчете единого налога в момент их оприходования и фактической оплаты.

Элементы учетной политики касательно доходов организации:

Общество выплачивает доходы в виде дивидендов другим организациям и физическим лицам. В этом случае определяет чистую прибыль и стоимость чистых активов в соответствии с правилами бухгалтерского учета. Именно поэтому организация в целях определения чистой прибыли и стоимости чистых активов ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность по общеустановленной форме и представляет эту отчетность по требованию акционеров (Письмо Минфина России от 10.01.2006г. № 03-11-05/2);

Ведение бухгалтерского учета позволяет организации иметь полную и достоверную информацию о хозяйственной деятельности и имущественном положении. Без полноценного бухгалтерского учета невозможно иметь целостное представление о финансовом состоянии организации.

Объект налогообложения Общества - «Доходы» (Уведомление ИФНС Ленинского р-на № 401/720 от 16 августа 2005г). В качестве налогового регистра ведется книга учета доходов и расходов установленного образца.

Проводится уплату УСН один раз в квартал.

Согласно письма Минфина России от 02.09.2008г. № 03-11-04/2/131, в котором указано, что в соответствии со ст. 4 Закона № 129-ФЗ установлено, что организации, перешедшие на упрощенную систему налогообложения, освобождаются от обязанности ведения бухгалтерского учета., однако Общество согласно норм законодательства об акционерных обществах (ст. 97 ГК РФ, ст. 88 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах») ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность, ежегодно публикует для всеобщего сведения годовой отчет, бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков. В соответствии с п. 1 ст. 47, п. 1 ст. 48, п. 3 ст. 52 Закона № 208-ФЗ годовая бухгалтерская отчетность относится к информации (материалам), подлежащей обязательному утверждению на общем годовом собрании акционеров и предоставляемой лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров.

При несоответствии положений законодательства о бухгалтерском учете и законодательства об акционерных обществах следует исходить из того, что законодательство о бухгалтерском учете устанавливает порядок ведения бухгалтерского учета для всех юридических лиц. При этом законодательство об акционерных обществах является специальным, в связи с этим применяются положения ГК РФ и Закона № 208-ФЗ., согласно ГК РФ и Закону № 208-ФЗ, по мнению Минфина России, Общество ведет бухгалтерский учет и представляет бухгалтерскую отчетность в общеустановленном порядке.

Элементы учетной политики касательно расходов организации:

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на счет финансовых результатов 90.8 (управленческие расходы).

3. Сведения об отчетности

Доходы организации

Выручка признается в бухгалтерском учете от сдачи имущества в аренду и включается в состав доходов от реализации.

Доходы по основным видам деятельности в 2016 году составили 15 364 тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2016 г., тыс.руб.

Основные виды деятельности	Сумма доходов без НДС
сдачи имущества в аренду	15 364
Итого	15 364

Прочие доходы в 2016 году составили 227,4 тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка прочих доходов за 2016 г., тыс.руб.

Виды прочих доходов	Сумма доходов без НДС
Продажа основных средств (автомобиль)	220,0
Госпошлина	3,0
Прочие доходы	4,4
Итого	227,4

Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в 2016 году составили 9748,0 тыс. руб.:

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2016 г., тыс.руб.

Элементы затрат	Сумма
Материальные затраты	376,0
Амортизационные отчисления	292,0
Затраты на оплату труда	4441,0
Отчисления на социальные нужды	1342,0
Прочие общехозяйственные расходы	3297,0
Итого	9748,0

Прочие расходы в 2016 году составили: 4958,6 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов за 2016 г., тыс.руб.

Виды прочих расходов	Сумма
Выплата вознаграждений СД	4958,6
Итого	4958,6

4. Сведения о связанных сторонах

В 2016 году сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждения, составило: на 31 декабря 2016г. – **5556,7** тыс. рублей, на 31 декабря 2015 г. – **7213,5** тысяч рублей, на 31 декабря 2014 г. – **7962,2** тысяч рублей. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величин выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствовали.

6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулявших сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18,19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Расчет резерва на оплату отпусков рассчитывается по формуле:

сумма резерва на оплату отпусков по всем сотрудникам = {(средний дневной заработок + (средний дневной заработок * тариф страховых взносов)) * количество дней отпуска каждого сотрудника. Размер резерва на оплату отпусков на 31.12.2016 год, составил 292 711 рублей, в том числе страховые взносы 68 583 рубля.

7. Информация об убытках

В 2016 году предприятие получило убыток в размере 84,4 тыс. рублей.

В 2017 году организация провела ряд мероприятий направленных на снижение материальных затрат, сокращение рабочих мест, вознаграждений основного управленческого персонала, а также для уменьшения пустующих площадей, была привлечена сторонняя, риэлтерская организация ООО «Красс». Руководство организации ведет активную деятельность по улучшению основных показателей финансово-хозяйственной деятельности, тем самым стремясь стабилизировать своё положение на рынке и адаптировать акционерное общество к условиям кризиса.

Руководитель
организации:

