

# Открытое акционерное общество «АГВХ»

Пояснения (текстовые) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб., если не указано иное)

г. Астрахань

18.03.2020г.

## 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Открытое акционерное общество «АГВХ»  
ИНН 3016046038, КПП 301601001, ОГРН 1053000628570  
414056, Россия, г. Астрахань, ул. Савушкина, д. 43  
Коленков Андрей Павлович, генеральный директор, ИНН 300400137424  
Киселева Екатерина Владимировна, главный бухгалтер.

Состав совета директоров:

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

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 23 человека

Размер уставного капитала организации: 13 391 00

Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

Обыкновенные акции — 87 880 шт., номинальной стоимостью 120,00 руб., №1-О1-34439-Е

Привилегированные акции типа «А» — 23 712 шт., номинальной стоимостью — 120,00 руб., №2-0134439-Е

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 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.

Обязательный аудит за предыдущий период (2018г.) проводился. Соответствующие показатели за предыдущий период были проверены.

## 2. Сведения об учетной политике

Существенные изменения в Учетную политику Общества на 2019г. не вносились.

### Элементы учетной политики касательно основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 03.03.2001г. № 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.

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

Инвентаризация ОС проводится 1 раз в 3 года.

### 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 09.06.2001 г. № 44н (с изм. и доп. от 26.03.2007.).

Материально-производственные запасы, приобретаемые для собственного потребления, а также для реализации и сбыта, 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 приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом всех расходов.

### Элементы учетной политики касательно доходов организации

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы (выручка) от оказания услуг по сдаче имущества в аренду.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами, доходы от продажи основных средств и иного имущества относятся к прочим доходам.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи работ, услуг, а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» на дату выполнения работ, оказания услуг, отгрузки основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

## Элементы учетной политики касательно расходов организации

В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, без учета общехозяйственных расходов.

Расходы учитываются в разрезе статей затрат с группировкой их по следующим элементам:

-материальные затраты,  
-затраты на оплату труда,  
-отчисления на социальные  
нужды, амортизация, -прочие  
затраты.

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

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой актив баланса изменится более чем на 5 % либо показатель по статье чистая прибыль отчета о финансовых результатах изменится более чем на 10% на конец отчетного периода.

### 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 2019 году составили 11 594 тыс. руб. (без НДС):  
Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2019 г., тыс.руб.

Основные виды деятельности	Сумма доходов без НДС
сдачи имущества в аренду	11 594,00
Итого	11 594,00

Прочие доходы в 2019 году составили 290,0 тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка прочих доходов за 2019 г., тыс.руб.

Виды прочих доходов	Сумма доходов без НДС
Поступление процентов по договору погашения долга	17,00
Отражение доходов прошлых лет (ежегодная плата)	61,00
Продажа земельного участка	144,00
Списание кредиторской задолженности	64,00
Поступление средств в счет погашения долга Риданова О.О.	4,00
Итого	290,00

#### Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в 2019 году составили 9 060,00 тыс. руб.:

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2019 г., тыс.руб.

Элементы затрат	Сумма
Материальные затраты	277,00
Амортизационные отчисления	248,00
Затраты на оплату труда	4 405,0
Отчисления на социальные нужды	1 349,0
Прочие общехозяйственные расходы (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение, лифт, охрана)	2 369,0
Арендная плата	412,00
Итого	9 060,0

Прочие расходы в 2019 году составили: 2 268,00 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов за 2019 г., тыс.руб.

Виды прочих расходов	Сумма
Налог на имущество	851,00
Доначисление ПФР за 2017 год	476,00
Списание сомнительной дебиторской задолженности	491,00
Госпошлина, услуги банка, штрафы	93,00
Взыскание ССП	187,00
Реализация земельного участка	170,0
Итого	2 268,00

#### 4. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами являются члены совета директоров. Прочей связанной стороной для Общества является генеральный директор. В 2019 году сделки со связанными сторонами отсутствуют.

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 величины окладов и иных выплат работникам, включая основной управленческий персонал.

#### 5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствовали.

#### б. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

ОАО «АГВХ» не производит начисление условных обязательств или активов, оценочные обязательства отсутствуют.

#### 7. Информация об итогах работы

В 2019 году общество получило убыток в размере 106,00 тыс. рублей.

Убыток связан с начислением резерва по сомнительным долгам за отчетный период в связи с неоплатой оказанных услуг по арендной плате.

В 2020 году организация проводит ряд мероприятий, направленных на взыскание неоплаченных задолженностей арендаторов через суд, на снижение материальных затрат, сокращение рабочих мест, а также для заполнения пустующих площадей.

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 из а.

Генеральный директор А.П. Коленков