

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету АО «СУПНР» за 2019 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Акционерное общество “Специализированное управление пуско-наладочных работ”

Сокращенное фирменное наименование Общества – АО «СУПНР»

Адрес юридического лица: 443010 г. Самара, ул. Галактионовская, д.89

Основные виды деятельности - 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Учредителями общества являются физические лица с размером доли собственности 100 % .

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Мячин Владимир Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Гуревич Екатерина Владимировна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 25 чел., численность работающих на 31.12.2019 - 19 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: расходы подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся расходы на приобретение материалов, расходы на оплату труда, суммы страховых взносов во внебюджетные фонды., заработная плата, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг. Все остальные расходы относятся к косвенным.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2019 года и конец 2019 года, а также в течение 2019 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2019 года составляли – 4415,6 тыс.руб., на конец 2019 года составили – 3495,0 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 920,6 руб.

Общество не арендовало основные средства в течение 2019 года. Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 158,2 руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости.
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: активы которые попадают под условия в п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью до 40000,00 рублей включительно, отражаются в составе МПЗ.
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: не применяется.
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: не применяется, так как цены мы не снижаем.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2019 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2019 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1230 и 1240 учитывается дебиторская задолженность в сумме 1698,00 тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2019	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Авансы выданные	-	1518,00
Прочие	-	-

Дебиторская задолженность на начало 2019 года составляла 1382,00 тыс.руб., а на конец 2019 года 1696,00 тыс.р., т.е. увеличилась на 22,7 %.

Кредиторская задолженность на начало 2019 года составляла 696,00 тыс.р., а на конец 2019 года 599 тыс.р., т.е. уменьшилась на 13,9 %.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств За отчетный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам не начислялись. Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2019 нет.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников был создан резерв в сумме 869,3 тыс. руб. , который был полностью использован в течении 2019 года.

- по выплате вознаграждений по итогам работы за год отсутствуют, т.к. у предприятия убыток.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют;

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - метод начисления.

Показатель выручки за 2019 составляет 19519,6 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2019 год:

- 1) Работ услуг собственного производства 4666,4 тыс.руб.
 2) От реализации покупных товаров 14798,2 тыс.руб.
 3) От реализации прочего имущества 55,00 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2019 год составляет 22288,00 тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2019 году:

Прочие доходы		2019
В том числе:		156,00
-Проценты к получению		
-От реализации МПЗ		1,3
-От реализации основных средств		99,7
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда		55,00
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам		-
-Другие доходы		-
Прочие расходы		-
В том числе:		125,24
-Проценты к уплате		
-От реализации МПЗ		-
-От реализации основных средств		39,42
- Списание дебиторской задолженности		-
-Судебные издержки		2,8
-Оценочные обязательства		-
-Другие расходы		-
		83,02

Чистые активы Общества составляют 6379,00 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 4619,00 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 141,44 тыс. руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2019 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Наименование связанных сторон	ИНН	Сумма продаж за 2019 год. (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.19 г. (тыс.руб.)	Причина задолженности
ДИБОЛД	7707635872	1859,6	403,6	Отсрочка платежа на 90 дней
НИКСДОРФ ООО				
ИТ СЕРВИС РИТЭЙЛ ЭНД БАНКИНГ АО ООО	7701548084	249,7	100,0	Отсрочка платежа на 60 дней
ТОКО ООО ТК	6319082513	455,8	12,1	Отсрочка платежа на 30 дней

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу.

- Выплаты управленческому составу за 2019 год составили – 1 099,90 тыс. руб.

- Долгосрочные вознаграждения - не выплачивались.

- Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): не выплачивались.

- иные долгосрочные вознаграждения: не выплачивались.

Информация о конечных бенефициарах – Участниками акционерного Общества являются физические лица, которые владеют обыкновенными акциями в количестве всего 7072 шт. Акции общества не участвуют в торгах на биржевых рынках.

Информация о не прекращении деятельности – наше Общество способно осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор АО «СУПНР»

30.03.2020 г.



Мячин В.Н.