

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Основные сведения об организации.

Наименование: **Открытое акционерное общество «Балашовслюда»**

ОГРН: **1026401584516**

ИНН: **6440000725**

КПП: **644001001**

Юридический адрес: **412309, Саратовская область, г. Балашов, ул. К. Маркса, д. 26**

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила **37 человек**

Основным видом деятельности является: **Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Уставный капитал: **18 456 руб.**

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом акционерного общества — **Генеральным директором Костиковой Мариной Александровной**

2. Сведения об аффилированных лицах на 31.12.2020 года.

Уставный капитал ОАО «Балашовслюда» составляет 18 456 руб. и разделен на 18 456 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Акции полностью оплачены.

Перечень связанных сторон

№ п/п	I. Состав аффилированных лиц на						Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	
	3	1	1	2	2	0				
1	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	3	1	1	2	2	0	2	0
	2	3			4	5	6		7	
1	Иванов Сергей Валентинович	г. Саратов			1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2018	-		-	

2	Тихонов Сергей Николаевич	г. Саратов	г. Саратов	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2018	-	-
3	Ильзов Григорий Христофорович	г. Саратов	г. Саратов	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2018	-	-
4	Копьева Галия Якубовна	г. Саратов	г. Саратов	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2018	-	-
5	Костикова Марина Александровна	Саратовская область, г. Балашино	г. Саратов	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2018	-	-
6	Доронин Андрей Николаевич	г. Саратов	г. Саратов	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2018	9,54	9,54
7	Кудашев Денис Анатольевич	г. Саратов	г. Саратов	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2018	-	-
8	Закрытое акционерное общество Научно производственное предприятие Фирма «Восход»	Место нахождения: 410004, г. Саратов, ул. Астраханская, д.21	г. Саратов	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества	21.12.1994	67,86	67,86
9	Открытое акционерное общество «Электротерм»	Место нахождения: 410004, г. Саратов, ул. Астраханская, д.21	г. Саратов	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.05.1995	-	-
10	Открытое акционерное общество «Строймаш»	Место нахождения: 410054, г. Саратов, ул. 2-я Садовая, д.129	г. Саратов	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.06.1999	-	-
11	Костикова Марина Александровна	Саратовская область, г. Балашино	г. Саратов	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	27.10.2015	-	-

Операции по связанным сторонам:

Краткосрочные выплаты управленческому персоналу составляют 6 038 тыс. рублей. Страховые взносы с указанных выплат в сумме 1 448 тыс. рублей. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается, в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

3. Сведения об учетной политике организации.

Учетная политика, применяемая Обществом составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Положение по учетной политике, действующее с 01.01.2020 года утверждено Приказом №525 от 31.12.2019 года. В соответствии с положением об учетной политике, бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0., с использованием рабочего плана счетов. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией. Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.

Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Переоценка основных средств не производится. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей. Списание активов осуществляется в общеустановленном порядке по мере отпуска их в эксплуатацию. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, непосредственно включаются в стоимость материалов. Организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство». Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость. Расходы, учтенные на счетах 25 и 26, распределяются на затраты основного производства пропорционально выручке. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости. Перечень должностных лиц, имеющих право на получение денежных средств под отчет, утверждается отдельным приказом руководителя. Правила документооборота утверждается приказом руководителя. Их соблюдение контролирует главный бухгалтер.

4. Результат финансово-хозяйственной деятельности.

За отчетный период ОАО «Балашовсклюда» получило выручку от реализации продукции, товаров и услуг на сумму 47 701 тыс. рублей (в том числе НДС в сумме 7 950 тыс. руб.). Выручка от реализации изделий из слюды (без НДС) составила 28 383 тыс. руб., выручка от сдачи помещений в аренду (без НДС) составила 10 521 тыс. руб., выручка от реализации штампов (без НДС) составила 847 тыс. руб. Всего выручка от реализации продукции, товаров и услуг (без НДС) составила 39 751 тыс. рублей. Себестоимость продаж составила 37 577 тыс. рублей. *Валовая прибыль составила 2 174 тыс. рублей.* В том числе, от реализации изделий из слюды получена прибыль в сумме 1 680 тыс. рублей., от реализации штампов получена прибыль в сумме 39 тыс. рублей. Прибыль от сдачи в аренду нежилых помещений составила 454 тыс. рублей. Коммерческие расходы составили 15 тыс. рублей. Проценты на сумму ежедневного остатка денежных средств к получению составили 374 тыс. рублей.

Прочие доходы всего 729 тыс. рублей (в том числе НДС в сумме 33 тыс. рублей). Прочие доходы без НДС составили 696 тыс. рублей из них :

доходы от реализации прочих материалов (без НДС) на сумму- 164 тыс. рублей;
курсовые разницы на сумму 10 тыс. рублей;

доходы от компенсации электроэнергии арендаторами в сумме 485 тыс. рублей;
возмещение ФСС в сумме 36 тыс. рублей;

удержания из заработной платы на сумму 1 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 2 842 тыс. рублей, из них :
госпошлина в сумме 148 тыс. рублей;

стоимость реализованного прочего имущества (без НДС) в сумме 75 тыс. рублей;

списание дебиторской задолженности сумме 523 тыс. рублей;

стоимость компенсированной арендаторами электроэнергии в сумме 463 тыс. рублей;

услуги банка в сумме 122 тыс. рублей;

имущественные налоги за 2020 год в сумме 471 тыс. рублей

прочие (в т.ч. оплата труда за счет средств предприятия, услуги по регистрации имущества, юридические услуги и др.) в сумме 1 040 тыс. рублей;

Прибыль до налогообложения составила 420 тыс. рублей.

Налог на прибыль за отчетный период в сумме 131 тыс. рублей.

Чистая прибыль составила 321 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов составила 36 648 тыс. рублей.

5. События после отчетной даты, информация о рисках и прекращенных операциях.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою

деятельность. Риск ликвидности минимален. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется. Информация о прекращенных операциях отсутствует.

6. Сведения о проведенных проверках.

Проверок бухгалтерского учета в 2020 году сторонними организациями не проводилось.

7. Информация о непрерывности деятельности.

У Организации, на данный момент, отсутствуют планы существенного сокращения, либо прекращения деятельности. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена, в настоящее время, отсутствуют.

8. Налог на прибыль организации.

Налог на прибыль начисляется по ставке 20%.

Текущий налог на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2020 год	2019 год
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	483	222
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	653	546
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	97	44
Изменение отложенных налоговых активов	32	36
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянные налоговые обязательства	2	28
Текущий налог на прибыль	131	109

Временные и постоянные разницы (тыс.руб.)

Наименование	2020 год	2019 год
Вычитаемые временные разницы	228	231
Погашаемые временные разницы	68	49
Постоянные налогооблагаемые разницы	10	141

Вычитаемые временные разницы сложились, в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств и различий в учете ТМЦ стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.

Погащаемые временные разницы сложились в результате учета себестоимости, реализованной с остатков прошлых лет, готовой продукции.

Постоянные разницы связаны с наличием прочих неприняемых расходов.

Генеральный директор

26.02.2021 года.



Костикова М.А.