

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения.

Закрытое акционерное общество "Производственное объединение "Одинцово"

Юридический адрес: Московская область, г.Одинцово, ул. Баковская, д.5, помещение 209

Фактический адрес: Московская область, г.Одинцово, ул. Баковская, д.5, помещение 209

Дата государственной регистрации: 04.11.2002г.

Свидетельство о государственной регистрации 50 № 001774379

ОГРН 1025004064865

ИНН 5032007079

КПП 503201001

Зарегистрировано в МРИ ФНС России №22 по Московской области, свидетельство 50 № 0029151

Основными видами деятельности ЗАО "ПО "Одинцово" являются производство и реализация межкомнатных дверей (дверных полотен, дверных коробок и комплектующих изделий к ним) и сдача в аренду помещений ОКВЭД 16.29.1, ОКВЭД 68.20.2.

Среднегодовая численность сотрудников за 2020 год составила 563 человека, численность работающих сотрудников на 31.12.2020 составила 474 человека.

Структура органов управления Общества:

Общее собрание акционеров:

- Совет директоров
 - Члены Советов Директоров:
 - Меликян Карен Суменович
 - Варданян Аристакис Гагикович
 - Закарян Ваагн Григорьевич
 - Пиликян Карен Махсудович
 - Сафарян Валерий Рубенович
- Единоличный исполнительный орган
 - Генеральный директор - Закарян Ваагн Григорьевич
- Ревизионная комиссия:
 - Самойлова Ольга Сергеевна
 - Лобанова Татьяна Николаевна
 - Поваляева Оксана Александровна

2. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность ЗАО "ПО "Одинцово" сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности РФ.

2.1 Финансовые вложения.

За 2020 год сумма процентов к получению по составила 20,2 тыс.руб. Вся сумма процентов к уплате включена в состав прочих доходов отчетного периода.

Наименование заемщика	Договор займа выданный	Сумма займа	Проценты, начисленные к получению в 2020г.
ООО "Верда"	№7 от 10.04.2014г.	2 650 000 руб.	20 201 руб.

ЗАО "ПО "Одинцово" по Договору уступки прав требования от 31.01.2020г. переуступило Григоряну Маису Сейрановичу ИНН 503217044980 право требования к ООО "Верда" в размере 3 347,15 тыс.руб., возникшее из обязательств по Договор займа 7 от 10.04.2014г. (сумма займа 2650,00 тыс.руб. и непогашенные проценты 697,15 тыс.руб.).

В 2020 году отражены в учете Акции обыкновенные именные АО АКБ ЦЕНТРОКРЕДИТ согласно Выписки из реестра владельцев именных ценных бумаг, выданной НРК-Р.О.С.Т. Исх.№ РОСТ20-4485 от 23.03.2020г., в количестве 197 шт. на сумму 76,83 тыс.руб.

2.2 Кредиторская задолженность.

2.2.1 Информация о кредитах и займах полученных.

За 2020 год сумма процентов к уплате составила 70 095,44 тыс.руб. Вся сумма процентов к уплате включена в состав прочих расходов отчетного периода.

Наименование кредитора	Номер, дата договора / срок погашения	Сумма займа, кредита на 31.12.2020г. (тыс.руб.)
Афян Арам Ишханович	№1 от 20.02.2019 / до 31.12.2021	15 000
ИП Григорян Елена Саргисовна	№1 от 20.12.2013 / до 31.12.2023	11 140
ИП Григорян Асмик Саргисовна	№1 от 20.12.2013 / до 31.12.2023	11 577
ИП Григорян Артур Саргисович	№2 от 20.12.2013 / до 31.12.2023	968
Григорян Артур Саргисович	№3 от 21.02.2019 / до 31.12.2021	15 000
ИП Меликян Карине Григорьевна	№2 от 21.06.2013 / до 31.12.2023	90 300
Меликян Карине Григорьевна	№9 от 18.11.2015 / до 31.12.2021	60 000
Меликян Карине Григорьевна	№10 от 18.03.2016 / до 31.12.2021	45 000
Меликян Карине Григорьевна	№1 от 01.04.2011 / до 31.12.2021	76 000
Меликян Карине Григорьевна	№3 от 24.03.2011 / до 31.12.2021	30 000
Меликян Карине Григорьевна	№11 от 15.07.2015 / до 31.12.2021	25 000
Меликян Карине Григорьевна	№5 от 06.06.2012 / до 31.12.2021	35 000
Меликян Карине Григорьевна	№6 от 26.09.2012 / до 31.12.2021	8 000
АО Банк Национальный стандарт	№22КЛЗ/00-20 от 07.07.2020 / до 06.07.2022	100 000
АО Банк Национальный стандарт	№23КЛЗ/00-20 от 29.07.2020 / до 28.07.2022	50 000

ПАО СБЕРБАНК	№7785 от 26.02.2020 / до 25.02.2022	129 021
ИТОГО		702 006

2.3 Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

2.3.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/ активах и отложенных налогах за 2020г.:

- Условный расход по налогу на прибыль - 3 089,85 тыс.руб.;
- Сумма постоянных налоговых обязательств - 2 706,62 тыс.руб.
- Сумма отложенных налоговых обязательств - 1 612,76 тыс.руб.
- Сумма отложенных налоговых активов - (- 3 773,03) тыс.руб.
- Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020г. - 3 636,2 тыс.руб.

2.4 Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Стоимость активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в рублях, пересчитанные по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на 31 декабря 2020 года: курс 1евро = 90,6824 руб., курс 1\$ = 73,8757 руб.

2.4.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка от реализации собственного производства - 1 593 471 тыс.руб.
Выручка от реализации товаров - 10 862 тыс.руб.

2.4.2 Информация о прочих доходах

Прочие доходы за 2020г. составили 1 360 837,13 тыс.руб.,
в т.ч.

- Выручка от реализации права требования долга - 1 341 454,31 тыс.руб.
- Доход от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности - 8 382,64 тыс.руб.
- Бонусы от поставщиков за выборку товара - 7 002,0 тыс.руб.
- Доход от корректировок реализаций прошлого периода - 1 564,49 тыс.руб.
- Выручка от реализации прочего имущества - 1 236,81 тыс.руб.
- Доход от продажи ОС - 41,67 тыс.руб.
- Доход - дивиденды АО АКБ ЦЕНТРОКРЕДИТ -21,7 тыс.руб.
- Доход - проценты к получению - 20,20 тыс.руб.
- Прочие доходы - 1 113,31 тыс.руб.

2.5 Себестоимость проданных товаров, продукции и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

2.5.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Расходы, относящиеся к реализованной продукции собственного производства - 1 386 858,71 тыс.руб.

Расходы, относящиеся к реализованным товарам - 7 509,33 тыс.руб.

2.5.2 Информация о прочих расходах

Прочие расходы за 2020г. составили 1 543 253,97 тыс.руб.,

в т.ч.

- Стоимость реализованного права требования долга - 1 366 283,96 тыс.руб.
- Проценты к уплате - 70 095,44 тыс.руб.
- Расходы в виде премий, бонусов покупателям - 19 454,57 тыс.руб.
- Курсовые разницы - 55 274,11 тыс.руб.
- Расходы от списания НДС по списанной кредиторской, дебиторской задолженности - 10 076,13 тыс.руб.
- Расходы в виде штрафов, пени и неустоек по договорам - 5 091,75 тыс.руб.
- Расход от корректировок реализаций, поступлений и т.п. прошлого периода - 5 146,96 тыс.руб.
- Расходы на спецодежду - 2 089,97 тыс.руб.
- Услуги банков - 6 896,63 тыс.руб.
- Стоимость реализованного прочего имущества - 771,76 тыс.руб.
- Расход от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности - 135,29 тыс.руб.
- Расходы на услуги связи - 278,53 тыс.руб.
- Налог на имущество - 287,29 тыс.руб.
- Комиссионное вознаграждение агенту - 107,36 тыс.руб.
- Прочие расходы - 1 264,22 тыс.руб.

2.6 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

2.7.1 Оценочные обязательств

- Резерв по оплате отпусков рассчитывается на каждого сотрудника отдельно и на 31.12.2020г. составляет 13 750,42 тыс.руб.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.7.2 Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

Общество не выдавало поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

2.7.3 Обеспечения исполнения обязательств выданные на 31.12.2020г. составили 15 394,82 тыс.руб. в т.ч.:

- на сумму 7 985,74 тыс.руб. имущество (производственное оборудование) находится в залоге АО Банк "Национальный стандарт" по Договору № 22КЛЗ/00-20 от 07.07.2020г. об открытии кредитной линии с лимитом задолженности,
- на сумму 7 409,08 тыс.руб. имущество (производственное оборудование) находится в залоге АО Банк "Национальный стандарт" по Договору № 23КЛЗ/00-20 от 29.07.2020г. об открытии кредитной линии с лимитом задолженности.

2.8 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Информация об аффилированных лицах и организациям по состоянию на 31.12.2020г.:

1. Меликян Карине Григорьевна - учредитель имеет 28,30% доли собственности в уставном капитале, в 2020 году выплачено по Договору оказания маркетинговых услуг №11-77 от 01.05.2012г. - 658 800,00 руб.;
2. Григорян Асмик Саргисовна - учредитель имеет 23,97% доли собственности в уставном капитале, в 2020 году выплачено по Договору аренды оборудования 1 от 23.12.2010г. - 110 000 руб., по Договору аренды транспортных средств 1 от 02.11.2010г. - 44 000 руб.;
3. Григорян Елена Саргисовна - учредитель имеет 21,55% доли собственности в уставном капитале, в 2020 году выплачено по Договору аренды оборудования 1 от 30.06.2011г. - 255 500 руб.;
4. Губанова Надежда Ивановна - учредитель имеет 2,63% доли собственности в уставном капитале;
5. Григорян Артур Саргисович - учредитель имеет 2,47% доли собственности в уставном капитале, в 2020 году выплачено по Договору аренды автомобиля 30-А от 30.10.2018г. - 108 609,71 руб., по Договору аренды автомобиля 26-А от 01.03.2014г. - 156 600 руб., по Договору аренды автомобиля б/н от 07.08.2020г. - 5 195,58 руб., по Договору аренды автомобиля 31-А от 11.08.2020г. - 47 990,29 руб.;
6. Григорян Сейран Маисович - учредитель имеет 2,47% доли собственности в уставном капитале;
7. ООО "Трэйдоор" - учредитель компании генеральный директор ЗАО "ПО "Одинцово" Закарян Ваагн Григорьевич, в 2020 году компании оплачено услуг по Договорам аренды нежилого помещения, автотранспорта и оборудования на сумму 18 819,07 тыс.руб.
8. ООО "Торговый дом "ПО "Одинцово" - генеральный директор Григорян Маис Сейранович является сотрудником ЗАО "ПО "Одинцово"
9. АО АКБ Центрокредит - ЗАО "ПО "Одинцово" владеет обыкновенными именными акциями банка.

В 2020 году реализовано продукции и оказано услуг в адрес:

- ООО "Торговый дом "ПО Одинцово" на сумму 71 718,58 тыс.руб.,
- ООО "Трэйдоор" на сумму 1 085,69 тыс.руб.

Генеральному директору Общества Закаryan В.Г. выплачено вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей за 2020 год в размере 1 560 тыс.руб.

2.9 Финансовое положение

По итогам 2020 года Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 15 449,26 тыс.руб.

Налог на прибыль составил 3636,21 тыс.руб.

Финансовый результат от хозяйственной деятельности за 2020 год составил 5 578,5 тыс. руб. и отражен по строке 2400 Чистая прибыль (убыток) Отчета о финансовых результатах (ф.2).

Базовый доход на 1 акцию составил 46,55 руб.

2.10 Важные обстоятельства

Общество не ведет деятельность по сегментам.

Общество не имеет никаких планов и намерений по прекращению или существенному сокращению масштабов своей деятельности в обозримом будущем. Планируется расширение ассортимента выпускаемой продукции с использованием новых технологий изготовления межкомнатных дверных полотен, что позволит получить конкурентное преимущество. Постоянно ведется работа по качеству выпускаемой продукции.

Обстоятельства, которые могли бы повлиять на отчетность и финансовое состояние, о которых Общество обязано предупредить, отсутствуют.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, под руководством генерального директора и директора по экономике и финансам, с использованием автоматизированного способа обработки информации с помощью программного продукта 1С: Предприятие 8.3.

Операции по учету основных средств ведутся согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. средств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. №91н.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. Переоценка ОС не производится.

Операции по учету нематериальных активов Обществам ведутся в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12. 2007 года №153н.

Операции по учету материально-производственных запасов отражаются в отчет в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденными приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 года №119н, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения.

При учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежит оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет валюты в рубли ведется по состоянию:

- дата принятия валюты к учету;
- последняя дата месяца;
- отчетная дата;
- дата совершения операции;
- дата погашения обязательств.

Генеральный директор



Закарян В.Г.