

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	7 511	(5 974)	-	-	-	(112)	-	-	7 511	(6 086)
	5210	за 2018г.	7 561	(5 885)	-	(50)	50	(139)	-	-	7 511	(5 974)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	1 179	(1 106)	-	-	-	(25)	-	1 179	(1 131)
	5211	за 2018г.	1 228	(1 129)	-	(50)	50	(27)	-	-	1 179	(1 106)
Здания	5202	за 2019г.	4 947	(3 498)	-	-	-	(84)	-	-	4 947	(3 583)
	5212	за 2018г.	4 947	(3 414)	-	-	-	(84)	-	-	4 947	(3 498)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	479	(479)	-	-	-	-	-	-	479	(479)
	5213	за 2018г.	479	(454)	-	-	-	(25)	-	-	479	(479)
Сооружения	5204	за 2019г.	733	(717)	-	-	-	(3)	-	-	733	(720)
	5214	за 2018г.	733	(714)	-	-	-	(3)	-	-	733	(717)
Офисное оборудование	5205	за 2019г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	5	(5)
	5215	за 2018г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	5	(5)
Транспортные средства	5206	за 2019г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	169	(169)
	5216	за 2018г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	169	(169)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2019г.	100	-	6 265	(6 267)	-	-	-	X	97	-	
	5420	за 2018г.	104	-	6 613	(6 616)	-	-	-	X	100	-	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	100	-	101	(103)	-	-	-	-	97	-	
	5421	за 2018г.	104	-	271	(275)	-	-	-	-	100	-	
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2018г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	6 149	(6 149)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2018г.	-	-	6 342	(6 342)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2019г.	3 165	-	899	-	(1 361)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 703
	5530	за 2018г.	5 654	-	734	-	(3 223)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 165
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2019г.	2 753	-	745	-	(1 324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 174
	5531	за 2018г.	5 512	-	692	-	(3 051)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 753
	5512	за 2019г.	44	-	49	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71
	5532	за 2018г.	36	-	31	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44
	5513	за 2019г.	368	-	105	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	458
	5533	за 2018г.	506	-	11	-	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368
Прочая	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2019г.	3 165	-	899	-	(1 361)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	2 703
	5520	за 2018г.	5 654	-	734	-	(3 223)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	3 165

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	887	721	(750)	-	-	-	X	X	858	
	5580	за 2018г.	1 296	1 059	(1 468)	-	-	-	-	-	887	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	224	415	(572)	-	-	-	-	-	67	
	5581	за 2018г.	596	475	(847)	-	-	-	-	-	224	
авансы полученные	5562	за 2019г.	91	134	(142)	-	-	-	-	-	83	
	5582	за 2018г.	22	91	(22)	-	-	-	-	-	91	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	268	79	(15)	-	-	-	-	-	332	
	5583	за 2018г.	376	268	(376)	-	-	-	-	-	268	
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2019г.	304	93	(21)	-	-	-	-	-	376	
	5586	за 2018г.	302	225	(223)	-	-	-	X	X	304	
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2019г.	887	721	(750)	-	-	-	X	X	858	
	5570	за 2018г.	1 296	1 059	(1 468)	-	-	-	X	X	887	

о. затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	117	275
Расходы на оплату труда	5620	7 755	7 115
Отчисления на социальные нужды	5630	2 359	2 213
Амортизация	5640	112	139
Прочие затраты	5650	3 636	3 988
Итого по элементам	5660	13 979	13 730
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 979	13 730

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись) _____
 Голубев Валерий
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2020 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

Открытое акционерное общество «ЛОРИ» создано согласно Устава и зарегистрировано Постановлением мэра г. Петрозаводска № 1123 от 30.07.1992 года.

Общество создано путем преобразования арендного автотранспортного предприятия № 2 и является правопреемником его прав и обязанностей.

Действующий вариант Устава ОАО «ЛОРИ» зарегистрирован Петрозаводским регистрационным округом Управления Министерства юстиции РФ по РК № 1123 от 17.04.2002 года на основании решения собрания акционеров ОАО «ЛОРИ» от 30.03.2002 года. Уставный капитал общества составляет 658,0 тысяч рублей и разделен на 26320 акций номинальной стоимостью – 25,0 рублей, из них 21607 шт. обыкновенные и 4713 шт. привилегированные типа «А».

Акционерами общества являются 106 физических лиц в том числе : 90 акционеров владеют обыкновенными и привилегированными акциями, 16 акционеров только привилегированными акциями.

Согласно Устава общим собранием акционеров избирается Совет директоров (наблюдательный Совет) в количестве 5 человек :

- | | |
|------------------|----------------------------------|
| 1. Наполова Н.Н. | - председатель Совета директоров |
| 2. Голубев В.А. | - член Совета директоров |
| 3. Ершов П.В. | - член Совета директоров |
| 4. Полунин А.В. | - член Совета директоров |
| 5. Михейков В.Ю. | - член Совета директоров |

В 2019 году обществом не выплачивались вознаграждения членам Совета директоров.

Заработная плата членам Совета директоров, работающих в ОАО «Лори» по трудовым договорам, в отчетном году выплачена в сумме 1558368=75 рублей, с учетом удержанного НДФЛ.

Состав аффилированных лиц на 01.01.2019 года :

- | | |
|------------------|---|
| 1. Голубев В.А. | - член Совета директоров;
осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа власти |
| 2. Михейков В.Ю. | - член Совета директоров |
| 3. Ершов П.В. | - член Совета директоров |
| 4. Полунин А.В. | - член Совета директоров |
| 5. Наполова Н.Н. | - председатель Совета директоров |

Среднесписочная численность в отчетном периоде составила 20 человек, в 2018 году 21 человек .

Предприятие подлежит обязательному аудиту на основании статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудитором ОАО «Лори» является ООО «Финансы и налоги».

Учетная политика

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Учет

имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, а также формами разработанными самостоятельно, налоговый учет ведется в регистрах, разработанных организацией самостоятельно

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных запасов проводится один раз в год, или при смене материально ответственных лиц. В налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Амортизация основных средств ведется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Активы стоимостью не более 40000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным способом

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

Установлен следующий порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов: расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат распределению между объектами калькулирования (видами деятельности) пропорционально доходам от продаж и списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы", кроме заработной платы и начислений от заработной платы работающих.

Основные виды деятельности ОАО «ЛОРИ»

ОАО «Лори» имеет право на применение упрощенной системы налогообложения с 01.01.2014 года, с объектом налогообложения по всем видам деятельности «Доходы» (6%).

Основные виды деятельности общества:

- Сдача имущества в аренду;
- Проведение медицинского осмотра водителей транспортных средств ;
- Проведение технического контроля автотранспортных средств;
- Оказание услуг по хранению автотранспортных средств на платной стоянке;

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Выручка	13765	13135
Себестоимость продаж	(6149)	(6342)
Валовая прибыль	7616	6793
Управленческие расходы	(7829)	(7387)
Прибыль (убыток) от продаж	(213)	(594)
Прочие доходы	12	14
Прочие расходы	(165)	(43)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(366)	(623)

Тыс.рублей

По направлениям удельное значение доходов от производственной деятельности составило:

- сдача в аренду производственных офисных помещений – удельное значение доходов 55% (2019 г.) против 51 % (2018 г.);

- оказание услуг по предрейсовому и послерейсовому медицинскому осмотру водителей 16,9% (2019 г.) против 17,1 % (2018 г.);
- оказание услуг по предрейсовому техническому контролю подвижного состава 10,8% (2019 г.) против 10,3 % (2018 г.);
- оказание услуг по хранению автотранспортных средств на платной стоянке 17,3% (2019 г.) против 17,5 % (2018 г.);

От всех видов услуг получено доходов в 2019 году 13.764.880 рублей, в 2018 году – 13.135.000 рублей (объем доходов выше 2018 года на 4,8 %).

Себестоимость услуг составила 13.978.000 рублей (13.729.000 рублей в 2018 году). Расходы увеличились на 249.000 рублей.

Увеличение расходов связано с ростом заработной платы и отчислений на социальные нужды в 2019 году на 786.000 (2019 год – 10.114.000 руб., 2018 год – 9.328.000 рублей).

Предприятие сработало с убытком в 2019 году 805.000 рублей, убыток в 2018 году составил 1.104.000 рублей.

Прочие внереализационные доходы составили 12 тысячу рублей.

В соответствии Положения о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации выручка от реализации работ, услуг определяется по мере отгрузки (выполнения услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов.

На нашем предприятии применяется калькуляционный вариант учета затрат. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится методом ФИФО, то есть по себестоимости первых по времени закупок.

За счет прибыли, оставшейся в распоряжении общества, создаются фонд потребления, фонд на выплату дивидендов. Отчисления в фонды производится согласно смете, утвержденной Советом директоров на основании решения, годовым общим собранием акционеров.

Основные средства

В составе основных средств учитываются здания, сооружения, автотранспорт, машины, оборудование и другие объекты сроком службы более года. Для целей налогообложения прибыли установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества.

Наличие и движение основных средств в 2019 году (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период		На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	7511	5974			7511	6086
Здания	4947	3498			4947	3583
Машины, оборудование	1179	1106			1179	1131
Транспортные средства	169	169			169	169
Сооружения и передаточные	733	717			733	720

устройства						
Производственный и хозяйственный инвентарь	483	483			483	483

Процент изношенности основных средств в целом по предприятию составил 81,03 % на конец года против 79,53% на начало отчетного периода, в том числе износ транспортных средств составил 100 % на начало и конец отчетного периода. Стоимость производственных запасов уменьшилась на 3 тысячи рублей с 100 до 97 тысяч рублей.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в обществе проведена ежегодная инвентаризация основных средств, запасов сырья и материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности. Дебиторская и кредиторская задолженность реальные, просроченной не значится.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Текущая кредиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 28 тысяч рублей и составляет 858 тысяч рублей, что позволило не отвлекать средства из оборота предприятия, в том числе долг поставщикам и покупателям 150.000 рублей, в налоговую инспекцию 332.000 рублей, заработная плата работникам — 326.000 рублей.

Дебиторская задолженность уменьшилась и составляет на конец отчетного периода 2703000 тысяч рублей, в том числе покупатели и заказчики 2245.000 рублей, за отчетный период задолженность уменьшилась на 462.000 рублей.

Платежи от клиентов за оказанные услуги поступали нерегулярно, в следствии чего по отдельным клиентам дебиторская задолженность достигла значительной величины.

Наибольшую задолженность имеют:

ПКФ Скандинавские технологии — 180 тыс.руб., ИП Веснин — 219 тысяч рублей, ИП Танасейчук 101 тысяч рублей, ИП Загдай 144 тысяч рублей, ООО «Ольха» - 120 тысяч рублей, Строй-Петрозаводск-Онего — 168 тыс.руб., ОО Петрович — 143 тысячи рублей.

Обществом принимаются все меры по снижению дебиторской задолженности. Акты сверок взаимных расчетов проводятся регулярно, в случае увеличения задолженности составляются соглашения о гашении задолженности, с рассрочкой платежа, по согласованным графикам.

В управлении ФССП России по РК на исполнении находится исполнительный лист Данилевский - 62700=00 руб.;

Предприятие выполнило все обязательства по налоговым платежам в бюджет и внебюджетные фонды, заработная плата выплачивалась вовремя два раза в месяц (12 и 27 числа). В течение всего отчетного периода сохранило платежеспособность, о чем свидетельствует наличие денежных средств в кассе и на расчетном счете.

Значительная дебиторская задолженность, возросшая высокая конкуренция на рынке аренды и других оказываемых услуг, а также постоянный рост цен на материальные затраты, негативно влияло в течении года на финансовое положение общества.

Существенных сделок, включая принятие обязательств, заключение договоров поручительства не производилось в 2019 году.

Несмотря на сложное экономическое положение в течение года, общество не обращалось за получением кредитов и займов.

ОАО «Лори» является хозрасчетным предприятием. Государственная помощь обществу ни в каком виде не оказывалась.

Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2018 год	За 2019 год
Материальные затраты	275	117
Расходы на оплату труда	7115	7755
Отчисления в ПФР, ФОМС, ФСС	2213	2359
Амортизация	139	112
Прочие затраты	3982	3636
Итого по элементам	13724	13979

Предприятие является платежеспособным, чистые активы превышают уставный капитал приблизительно в 6,4 раза.

Акционерное общество имеет величину чистых активов на 31.12.2017 г. – 7592 т.руб., на 31.12.2018 г.- 5177 т.рублей, на 31.12.2019 г.-4206 т.р.

Стоимость чистых активов снижается, процент снижения 2018 года к 2017 году – 31,8%, 2019 года к 2018 году – 18,8%. Это говорит об уменьшении собственных оборотных средств. Финансовое положение ухудшилось за счет снижения спроса на оказываемые услуги, снижения собственных оборотных средств, снижения внеоборотных активов.

Руководствуясь законодательством, в обществе проводится внешний аудит подтверждающий достоверность годового бухгалтерского отчета, служба внутреннего аудита отсутствует.

Генеральный директор

В.А. Голубев

Голубев В.А.

Главный бухгалтер

Т.Н. Мокеева

Мокеева Т.Н.

