

**ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовому бухгалтерскому балансу  
акционерного общества "СГМ-Сервис"  
за 2020 год

**1. Основные сведения об организации**

Полное наименование предприятия: акционерное общество "СГМ-Сервис", сокращенное АО «СГМ-С».

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области 12.07.2010.

Местонахождение Общества: Юридический адрес: 630077, Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д.49

Почтовый адрес: 630077, Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д.49

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5403320595

Код причины постановки на учет (КПП) 540301001

Код ОГРН 1105476032243

Коды ОКВЭД 77.39

Единицы измерения показателей отчетности: тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Численность работников на конец отчетного периода составила 9 человек.

Основной вид деятельности Общества аренда прочих машин и оборудования.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Исполнительный орган - генеральный директор Лизунов Евгений Владимирович,

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Вид деятельности Общества не включен в перечень отраслей экономики, наиболее пострадавших от коронавирусной инфекции.

Уставный капитал АО "СГМ-С" на 31.12.2020г. составлял 55 854,50 рублей и разделен на 111 709 именных обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 50 (пятьдесят) копеек. Общество не имеет филиалов и представительств.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирское общество внешнего аудита и консалтинга» ОГРН 1025403216024. Юридический адрес: 630007 г. Новосибирск, ул. Спартак, д.8/4 оф. 7

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Датой признания выручки от реализации работ (услуг) для целей бухгалтерского учета считать дату подписания сторонами акта сдачи-приемки работ, услуг (метод начисления).

Доходы от реализации в 2020 году составили 15 267 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2019 год – 18 090 тыс. руб.
- 2018 год - 15 485 тыс. руб.
- 2017 год - 11 905 тыс. руб.,
- 2016 год - 7 270 тыс. руб.

Порядок признания доходов для исчисления единого налога при применении УСН установлен по кассовому методу, т.е. датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом. Объект налогообложения - «доходы».

Доходы от реализации в 2020 году для целей налогообложения составили 41 368 тыс. руб.

### **3. Расходы, связанные с реализацией**

Сумма расходов отчетного периода относится на уменьшение доходов от реализации в данном отчетном периоде, за исключением сумм, относящихся к невыполненным работам, не предоставленным услугам.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили 5 279 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили:

- 2019 год – 7 459 тыс. руб.,
- 2018 год - 9 233 тыс. руб.,
- 2017 год - 9 344 тыс. руб.,
- 2016 год - 7 270 тыс. руб.

### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году, составил прибыль 9 988 тыс. руб.

### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 0 тыс. руб.

### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 231 тыс. руб.

### **7. Расчеты по единому налогу УСН**

Ставка единого налога при применении УСН в 2020 году составила 6%. Сумма исчисленного налога составила 2 482 073 руб. Сумма страховых взносов, уменьшающих сумму единого налога, составила 217 567 руб. Единый налог за 2020г. составил 2 264 506 руб.

## 8. Финансовый результат от хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году, составил прибыль 7 492 тыс. руб.

## 9. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2020 году Общество выплатило дивиденды в сумме 13 405 тыс.руб., что не оказало существенного влияния на перспективу получения доходов от основной деятельности и возможность своевременно погашать текущие обязательства.

На дату выпуска отчетности у Общества существуют согласованные и подписанные планы предоставления спецтехники и оборудования для группы компаний АО «СибГМС», обеспечивающих бюджет доходов и расходов в периоде, следующем за отчетным, даже с учетом прогнозируемого негативного влияния пандемии.

Таким образом, Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем, получать доходы от основной деятельности, участвуя производственных планах группы компаний АО «СибГМС».

## 10. Сведения об учетной политике Общества

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 32 от 31.12.2019г.

**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, уменьшенному на фактический срок 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.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** проводится не реже 1 раза в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в бухгалтерском учете в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020г. составляет 0 руб.

**Затраты на производство** учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно расходы со счета 26 списываются на счет 90.

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и доставку. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в стоимость товаров.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных в бухгалтерском учете признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на начало отчетного периода.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам,
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

#### 10. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

| №п/п | Показатели                                   | Ед. изм.  | За 2019г. | За 2020г. | В %к 2019г |
|------|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 1.   | Выручка от реализации (без НДС)              | тыс.руб.  | 18 090    | 15 267    | 84         |
| 2.   | Среднесписочная численность работников       | чел.      | 1         | 1         | 100        |
| 3.   | Производительность труда на одного работника | тыс.руб.  | 18 090    | 15 267    | 84         |
| 4.   | Себестоимость работ (услуг)                  | тыс.руб.  | 7 459     | 5 279     | 71         |
| 5.   | Уровень затрат на 1 руб. доходов             | тыс.руб.  | 0,41      | 0,35      | 85         |
| 6.   | Прибыль от реализации                        | тыс.руб.  | 10 631    | 9 988     | 94         |
| 7.   | Проценты к получению                         | тыс. руб. | 0         | 0         |            |
| 8.   | Прочие расходы                               | тыс.руб.  | 192       | 231       | 120        |
| 9.   | Прибыль (убыток) до налогообложения          | тыс.руб.  | 10 439    | 9 757     | 93         |
| 10.  | Единый налог УСН                             | тыс.руб.  | 271       | 2 265     | 836        |
| И.   | Чистая прибыль отчетного периода             | тыс.руб.  | 10 168    | 7 492     | 74         |

Отмечено снижение выручки Общества за отчетный период на 2 823 тыс. руб. или на 16%.

Себестоимость работ (услуг) снизилась на 2 180 тыс. руб. или на 29%

Величина чистых активов Общества снизились до значения 46 067 тыс. руб. по сравнению с началом года 51 979 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 6 679тыс. руб. (с 41 105 тыс. руб. на начало года до 34 426 тыс. руб. на конец года), что в процентном отношении составило 16%.

Крупнейшие дебиторы по состоянию на конец отчетного года:

АО «СибГМС» 27 876 543,56 руб.

Величина кредиторской задолженности за отчетный период снизилась на 4 414 тыс. руб. или на 21% (с 21 385 тыс. руб. на начало года до 16 971 тыс. руб. на конец года).

В состав кредиторской задолженности входит долгосрочная (до 31.12.2023г.) задолженность перед бывшими акционерами за выкупленные у них акции Общества в сумме 10 635 тыс. руб.

#### 11. Анализ коэффициентов и результирующих показателей деятельности

##### Показатели ликвидности

| Наименование показателей                                                                  | По состоянию на 01.01.2020г. | По состоянию на 31.12.2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Коэффициент абсолютной ликвидности (норма 0,2-0,35)                                    | 0,1                          | 0,1                          |
| 2. Коэффициент срочной ликвидности (уточненный коэффициент ликвидности) (норма около 1,5) | 7,66                         | 5,54                         |
| 3. Общий коэффициент ликвидности (норма 1,0-2,0)                                          | 7,66                         | 5,54                         |

По рассчитанным показателям ликвидности можно сделать вывод о способности компании оплатить свои краткосрочные обязательства в течение отчетного периода.

**Показатели финансовой устойчивости**

| Наименование показателей                                                      | По состоянию на<br>01.01.2020г. | По состоянию на<br>31.12.2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Коэффициент финансовой независимости (норма > 0,6)                         | <b>0,71</b>                     | <b>0,73</b>                     |
| 2. Коэффициент отношения суммарных обязательств к активам (норма от 0 до 0,4) | <b>0,29</b>                     | <b>0,27</b>                     |
| 3. Соотношение заемного и собственного капитала (норма от 0 до 0,67)          | <b>0,41</b>                     | <b>0,37</b>                     |
| 4. Коэффициент обеспеченности оборотными средствами (норма 0,1 - 0,5)         | <b>0,49</b>                     | <b>0,51</b>                     |
| 5. Коэффициент маневренности собственного капитала (норма 0,2-0,5)            | <b>0,39</b>                     | <b>0,39</b>                     |
| 6. Коэффициент рентабельности продаж                                          | <b>0,59</b>                     | <b>0,65</b>                     |
| 7. Рентабельность активов                                                     | <b>0,14</b>                     | <b>0,12</b>                     |

Приведенные показатели характеризуют финансовое положение Общества как устойчивое, дающее возможность стабильно развиваться, сохраняя свою финансовую безопасность.

**12. Список аффилированных лиц АО «СГМ-С» по состоянию на 31.12.2020г.**

**1. Лизунов Евгений Владимирович – Бенефициарный владелец**

| Наименование организации                 | Занимаемая должность, доля %              |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Акционерное общество «СГМ-Сервис»        | Генеральный директор (54,52%),            |
| Акционерное общество «Сибгидромехстрой»  | Председатель совета директоров (54,51%)   |
| Акционерное общество «Регион Гидрострой» | Директор, член совета директоров (53,10%) |
| Акционерное общество «СГМ- Недвижимость» | Генеральный директор (54,52%)             |

**2. Лизунов Леонид Евгеньевич**

| Наименование организации                 | Занимаемая должность, доля %                         |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Акционерное общество «СГМ-Сервис»        | Зам. ген. директора (0,07%)                          |
| Акционерное общество «Сибгидромехстрой»  | Генеральный директор, Член совета директоров (6,73%) |
| Акционерное общество «Регион Гидрострой» | Председатель совета директоров (7,02%)               |

3. В 2020 году в рамках заключенных договоров аренды между АО «СГМ-С» (Арендодатель) и АО «СибГМС» (Арендатор) были оказаны услуги по сдаче в аренду техники на сумму 15 267 тыс. руб.

**4. ООО «СГМ-П»**

| Основание связи с Обществом, доля %                                                                                          | Предмет сделки с Обществом  | Сумма сделок, тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| АО «СГМ-Сервис» - учредитель, (44,44%); исполнительный орган Общества несет функции исполнительного органа связанной стороны | Обществом предоставлен заем | Задолженность 6 450     |

**5. ООО «СГМ-Т»**

| Основание связи с Обществом, доля % | Предмет сделки с Обществом | Сумма сделок, тыс.руб. |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| АО «СГМ-Сервис» - учредитель, (50%) | -                          | -                      |

### 13. Информация об условных обязательствах и событиях после отчетной даты

Обществом принято решение о смене режима налогообложения. С 01.01.2021г. применяется общая система налогообложения (ОСН).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Е.В. Лизунов

А.В Шкребнева

15.03.2022