

Пояснения к бухгалтерской отчетности

АО «РСП ЧерМК-ЮГ» за 2020 год

Полное наименование организации- Акционерное общество «Ремонтно-строительное предприятие ЧерМК-Юг»

Сокращенное наименование- АО "РСП ЧЕРМК-ЮГ"

Дата государственной регистрации-05.01.1995

Основной государственный регистрационный номер- 1023501246999

ИНН 3528036219

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Дополнительные виды деятельности:

1. Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий
2. Производство металлических дверей и окон
3. Ремонт машин и оборудования
4. Строительство жилых и нежилых зданий
5. Работы по монтажу стальных строительных конструкций
6. Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
7. Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.
8. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
9. Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества.
10. Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
11. Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- 12 Покупка и продажа земельных участков
- 13 Деятельность в области архитектуры

Среднесписочная численность за 2019 год-2 человека

Среднесписочная численность за 2020 год-1 человек

Организацией применяется с 01.01.2019 года Упрощенная система налогообложения со ставкой 6% «Доходы».

Организация осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляет ООО «ВЕДА-Аудит».

Размер уставного капитала составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей. По состоянию на 31.12.2020 года оплачен полностью

Количество выпущенных акций 4000 штук, номинальная стоимость 1 акции 10 рублей.

Размер добавочного капитала составляет 7 000 рублей.

Исполнительный орган:

- генеральный директор

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Показатели по статьям бухгалтерской отчетности, составляемой за отчетный год, подтверждены результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Общество формирует бухгалтерскую отчетность в полном объеме, в соответствии с пунктами 1 – 4 Приказа Министерства финансов Российской Федерации «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02 июля 2010 года № 66н.

Основные принципы учетной политики

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении, которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе основных средств на счете 01 "Основные средства".

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Поступление материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, оценивается по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, принимать к учету по фактическим затратам на их приобретения (п.60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п.13 ПБУ 5/01, Инструкция по применению Плана счетов).

Затраты собираются на счете 20 «Основное производство». Счет 20 "Основное производство" подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90.2.1 «Себестоимость продаж»

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по Приказу с отнесением указанных сумм в состав прочих расходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Порядок признания расходов при методе начисления - дата предъявления документов, служащих основанием для расчетов.

. Текущая деятельность

В табл. 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2020 году, по сравнению с 2019 годом.

Табл.1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение	
		2019	2020	В абсолютных величинах	В %
А	Б	1	2	3	4
1	Выручка от продаж	1 948	747	-1201	-160%
2	Полная себестоимость проданных товаров	2 065	406	-1659	-408%
3	Коммерческие расходы	-	-	-	-
4	Управленческие расходы	-	-	-	-
5	Прибыль от продаж	-117	341	458	134%

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 45601 тыс. руб., в том числе задолженность по предоставленным беспроцентным займам 42500 тыс. руб., а кредиторская задолженность 814 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам и оплате труда носит текущий характер.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2020 года составляет 3 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 года числится кредиторская задолженность в сумме 10 000 тыс. руб. перед учредителями по не востребовавшимся дивидендам.

Финансовые вложения

Приобретение ценных бумаг в 2020 г. не осуществлялось.

В 2020 организацией был предоставлен третьим лицам процентный займ в сумме 1150 тыс.руб. В 2020 году был погашен выданный займ в сумме 1041 тыс. руб.

Заемные средства

В течении 2020 года не было получения и погашения займов. Задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

Финансовый результат

Табл. 4

№ п/п	Наименование	2019 год	2020 год	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
А	Б	В	Г	Д
1	Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении собственников (тыс.руб.)	35708	408	-35300

Базовая прибыль на акцию за отчетный период составляет 102 руб.

Исправление существенный ошибок

Были исправлены существенные ошибки:

- В нарушение п.9 ст. 42 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в 2019 году было произведено списание суммы невостребованных дивидендов в размере 10.000 тыс. руб. ранее истечения срока исковой давности, в результате были искажены данные, отраженные по строкам 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса за 2019 год;

- в нарушение абз.7 п.15 Приказа Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» при выбытии объектов основных средств со счета 83 «Добавочный капитал» была в 2019 году не списана сумма их дооцененной стоимости в размере 1.814 тыс. руб., в результате были искажены данные, отраженные по строкам 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса за 2019 год.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2019 года до корректировки была 100 646 тыс. руб., после корректировки 92 460 тыс. руб.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2019 - 2020 г. организация не принимала участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности

Информация об операциях со связанными сторонами

Аффилированными лицами АО «РСП ЧерМК-Юг» являются :
 ООО «Группа-Юг»- договор аренды помещений
 ООО "Пекарня "Счастливая", договоры займа
 Бенефициарные владельцы АО «РСП ЧерМК-Юг»
 Юганов Максим Анатольевич

Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Общество на 31.12.2020 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Решение о реорганизации в 2020 году не принималось. Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Государственную помощь в 2020 году организация не получала.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В обществе за период с момента отчетной даты по дату составления отчетности не происходило событий повлиявших на финансовое положение организации. В 2020 году в период распространения новой короновирусной инфекции организация не прекращала свою деятельность и не планирует ее сокращать, руководство внимательно следит за потенциальной угрозой и принимает меры защиты от нее.

Генеральный директор

Юганов М.А.

Главный бухгалтер

Юганов М.А.

АО "РСП ЧерМК-ЮГ" Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н

за 2020 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период																				
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода											
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения										
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		На	На	На	На	На	На
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3
1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ (подпись)
 Юганов Максим
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	22	-	-	22	
	5250	За 2019 г.	22	-	-	22	
в том числе:	5241	За 2020 г.	22	-	-	22	
	5251	За 2019 г.	22	-	-	22	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	2542
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ Юганов Максим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	3а 2020 г.	57263	-	1150	-	1041	-	-	-	57372	-
в том числе:	5311	3а 2019 г.	57263	-	-	-	-	-	-	-	57263	-
предоставленные займы	5302	3а 2020 г.	29177	-	1150	-	1041	-	-	-	29286	-
	5312	3а 2019 г.	29177	-	-	-	-	-	-	-	29177	-
Паи и акции	5303	3а 2020 г.	28086	-	-	-	-	-	-	-	28086	-
	5313	3а 2019 г.	28086	-	-	-	-	-	-	-	28086	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2020 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
в том числе:	5315	3а 2019 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
приобретенные права	5306	3а 2020 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
	5316	3а 2019 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	3а 2020 г.	57863	-	1150	-	1041	-	-	-	57972	-
	5310	3а 2019 г.	57863	-	-	-	-	-	-	-	57863	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 Юганов Максим
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	41	-	-	-	-	-	X	-	41	-
	5420	За 2019 г.	41	-	7	(7)	-	-	X	-	41	-
В том числе:	5401	За 2020 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	5421	За 2019 г.	41	-	7	(7)	-	-	-	-	41	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____

Юганов Максим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись) _____

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода			
			На начало года		Поступление			Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
			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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	47332	(3)	771	-	(2499)	-	-	-	-	-	-
	5530	3а 2019 г.	6529	(3)	105756	-	(64953)	-	-	-	-	-	(3)
в том числе:													
покупатели	5511	3а 2020 г.	4467	(3)	747	-	(2495)	-	-	-	-	-	-
	5531	3а 2019 г.	3512	(3)	43075	-	(42120)	-	-	-	-	-	(3)
поставщики	5512	3а 2020 г.	7	-	19	-	(3)	-	-	-	-	-	(3)
	5532	3а 2019 г.	4	-	173	-	(170)	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5513	3а 2020 г.	358	-	5	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	5533	3а 2019 г.	3013	-	20008	-	(22663)	-	-	-	-	-	-
расчеты по предоставленным беспроцентн	5514	3а 2020 г.	42500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2019 г.	-	-	42500	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2020 г.	47332	(3)	771	-	(2499)	-	-	-	-	-	(3)
	5520	3а 2019 г.	6529	(3)	105756	-	(64953)	-	-	-	-	-	(3)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	21282	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	21282	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Погашение	Выбыло	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	3264	632	-	(3082)	-	-	814
в том числе:	5580	За 2019 г.	1121	3845	-	(1702)	-	-	3264
поставщики	5561	За 2020 г.	165	163	-	(259)	-	-	69
	5581	За 2019 г.	10	1126	-	(971)	-	-	165
прочие кредиторы	5562	За 2020 г.	3099	157	-	(2518)	-	-	738
	5582	За 2019 г.	1111	2719	-	(731)	-	-	3099
расчеты по оплате труда	5563	За 2020 г.	-	312	-	(305)	-	-	7
	5583	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	За 2020 г.	3264	632	-	(3082)	-	X	814
	5570	За 2019 г.	1121	3845	-	(1702)	-	X	3264

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590			

Руководитель _____
(подпись)

Юганов Максим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
Материальные затраты	5610				
Расходы на оплату труда	5620				
Отчисления на социальные нужды	5630		186		604
Амортизация	5640		57		191
Прочие затраты	5650				75
Итого по элементам	5660		163		1195
Изменение остатков (прирост(-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		406		2065
Изменение остатков (уменьшение(+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680				
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		406		2065

Руководитель _____ Юганов Максим
 _____ Анатольевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	380	-	(279)	-	101
в том числе:						
расходы на оплату отпусков	5701	380	-	(279)	-	101

Руководитель _____
 (подпись) _____
Юганов Максим
Анатольевич
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель _____ Юганов Максим
 _____ (подпись) _____ Анатольевич
 _____ (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.		3а 2019 г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
		3а 2020 г.			
		3а 2019 г.			

Руководитель _____ (подпись) _____ Юганов Максим
Анатольевич
(расшифровка подписи)